

Kim Gottschalk Holding ApS

CVR-nr. 28 28 17 57

Enghaven 2

3600 Frederikssund

Årsrapport 2022/23

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, / 2023**

Kim Gottschalk-Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance - aktiver | 9 |
| Balance - passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 11 - 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet: Kim Gottschalk Holding ApS
Enghaven 2
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28 28 17 57
Hjemsted: Frederikssund

Direktion: Kim Gottschalk-Hansen

Revisor: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Else Sørensens Vej 30, 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Nordea

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Kim Gottschalk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 25. juli 2023

Direktionen:

Kim Gottschalk-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kim Gottschalk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kim Gottschalk Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 25. juli 2023

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

Cvr. nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen
Registreret revisor
mne4023

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg samt besiddelse og administration af formueaktiver.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en tilfredsstillende indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|-------------------|
| Bruttoresultat | -85.789 | -99.287 |
| Resultat af tilknyttede selskaber | 0 | 354.543 |
| Finansielle indtægter | 939.686 | 25.864 |
| Finansielle omkostninger | -115 | -2.471.343 |
| Resultat før skat | 853.782 | -2.190.223 |
| 2 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 853.782 | -2.190.223 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 117.800 | 114.400 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | -570.518 |
| Overført resultat | 735.982 | -1.734.105 |
| Disponeret i alt | 853.782 | -2.190.223 |

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Andre tilgodehavender | 5.611.211 | 6.917.266 |
| Mellemregning med tilknyttet virksomhed | <u>0</u> | <u>18.269</u> |
| Tilgodehavender | <u>5.611.211</u> | <u>6.935.535</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | <u>18.856.502</u> | <u>18.184.639</u> |
| Likvide beholdninger | <u>133.403</u> | <u>86.725</u> |
| Omsætningsaktiver | <u>24.601.116</u> | <u>25.206.899</u> |
| Aktiver i alt | <u>24.601.116</u> | <u>25.206.899</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | 20.635.678 | 19.899.696 |
| Foreslået udbytte | 117.800 | 114.400 |
| Egenkapital | <u>20.878.478</u> | <u>20.139.096</u> |
| Kreditinstitutter | 3.699.740 | 5.024.905 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 10.898 | 30.898 |
| Anden gæld | 12.000 | 12.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>3.722.638</u> | <u>5.067.803</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.722.638</u> | <u>5.067.803</u> |
| Passiver i alt | <u>24.601.116</u> | <u>25.206.899</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital: | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Øvrige reserver: | | |
| Saldo primo | 0 | 570.518 |
| Årets opskrivning | 0 | -570.518 |
| Saldo ultimo | 0 | 0 |
| Overført resultat: | | |
| Saldo primo | 19.899.696 | 21.633.801 |
| Årets resultat | 735.982 | -1.734.105 |
| Saldo ultimo | 20.635.678 | 19.899.696 |
| Foreslået udbytte: | | |
| Saldo primo | 114.400 | 113.000 |
| Betalt udbytte | -114.400 | -113.000 |
| Årets resultat | 117.800 | 114.400 |
| Saldo ultimo | 117.800 | 114.400 |
| Egenkapital ultimo | 20.878.478 | 20.139.096 |

Noter

1 Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal medarbejdere

| | |
|---|---|
| 0 | 0 |
|---|---|

2 Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat

| | |
|---|---|
| 0 | 0 |
|---|---|

Skat af årets resultat

| | |
|----------|----------|
| 0 | 0 |
|----------|----------|

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|----------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum primo | 0 | 940.000 |
| Afgang | 0 | -940.000 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Værdireguleringer primo | 0 | 570.518 |
| Årets værdireguleringer | 0 | -570.518 |
| Værdireguleringer ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Indtægter af kapitalandele | | |
| Avance ved salg | 0 | 354.543 |
| Værdireguleringer | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| I alt | <u>0</u> | <u>354.543</u> |