

Kim Gottschalk Holding ApS

CVR-nr. 28 28 17 57

Enghaven 2

3600 Frederikssund

Årsrapport 2021/22

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, / 2022**

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 2021/22 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 12. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 12. oktober 2022

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

Cvr. nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen
Registreret revisor
mne4023

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en ikke tilfredsstillende indtjening og har således ikke 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 2022.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

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 2021 - 30. juni 2022

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttoresultat	-99.287	-94.646
Resultat af tilknyttede selskaber	354.543	114.373
Finansielle indtægter	25.864	3.785.762
Finansielle omkostninger	-2.471.343	-149
Resultat før skat	-2.190.223	3.805.340
2 Skat af årets resultat	0	-812.010
Årets resultat	-2.190.223	2.993.330
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	114.400	113.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-570.518	114.373
Overført resultat	-1.734.105	2.765.957
Disponeret i alt	-2.190.223	2.993.330

Balance pr. 30. juni 2022

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.510.518</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>1.510.518</u>
Anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>1.510.518</u>
Andre tilgodehavender	6.917.266	0
Mellemregning med tilknyttet virksomhed	<u>18.269</u>	<u>28.620</u>
Tilgodehavender	<u>6.935.535</u>	<u>28.620</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>18.184.639</u>	<u>21.636.430</u>
Likvide beholdninger	<u>86.725</u>	<u>35.659</u>
Omsætningsaktiver	<u>25.206.899</u>	<u>21.700.709</u>
Aktiver i alt	<u>25.206.899</u>	<u>23.211.227</u>

Balance pr. 30. juni 2022

Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	570.518
Overført overskud	19.899.696	21.633.801
Foreslået udbytte	114.400	113.000
Egenkapital	<u>20.139.096</u>	<u>22.442.319</u>
Kreditinstitutter	5.024.905	0
Selskabsskat	0	722.010
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	30.898	34.898
Anden gæld	12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.067.803</u>	<u>768.908</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.067.803</u>	<u>768.908</u>
Passiver i alt	<u>25.206.899</u>	<u>23.211.227</u>
4 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Øvrige reserver:		
Saldo primo	570.518	456.145
Årets opskrivning	-570.518	114.373
Saldo ultimo	0	570.518
Overført resultat:		
Saldo primo	21.633.801	18.867.844
Årets resultat	-1.734.105	2.765.957
Saldo ultimo	19.899.696	21.633.801
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	113.000	110.600
Betalt udbytte	-113.000	-110.600
Årets resultat	114.400	113.000
Saldo ultimo	114.400	113.000
Egenkapital ultimo	20.139.096	22.442.319

Noter

1 Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
----------------------------------	----------	----------

2 Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat	<u>0</u>	<u>812.010</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>812.010</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	940.000	940.000
Afgang	-940.000	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>940.000</u>
Værdireguleringer primo	570.518	456.145
Årets værdireguleringer	-570.518	114.373
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>570.518</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.510.518</u>
Indtægter af kapitalandele		
Avance ved salg	354.543	0
Værdireguleringer	<u>0</u>	<u>114.373</u>
I alt	<u>354.543</u>	<u>114.373</u>
4 Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		