

BKI Holding ApS


Ediths Allé 12, 5250 Odense SV

CVR-nr. 28 48 23 37

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2023

Dirigent:



Birgit Krog-Iversen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for BKI Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. januar 2023

Direktion:



.....

Birgit Krog Iversen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i BKI Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BKI Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 5. januar 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Emil Overlund
statsaut. revisor
mne47833

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	BKI Holding ApS
Adresse, postnr., by	Ediths Allé 12, 5250 Odense SV
CVR-nr.	28 48 23 37
Stiftet	4. februar 2005
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Birgit Krog Iversen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at agere holdingselskab.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Virksomheden er i regnskabsåret skattefrit fusioneret koncerninternt med HKI Holding ApS, d. 1. april 2022 med tilbagevirkende kraft pr. 1. juli 2021. Selskabet har som følge heraf ændret anvendt regnskabspraksis for måling af kapitalandele i dattervirksomheder fra kostpris til indre værdis metode, da ultimo værdien af kapitalandele i dattervirksomheder i indeværende regnskabsår udelukkende består af kapitalandele tidligere ejet af HKI Holding ApS, hvori det tidligere blev indregnet til indre værdi. Det er efter ledelsens opfattelse, at ændringen i anvendt regnskabspraksis giver et bedre retvisende billede af selskabets finansielle stilling.

Den akkumulerede effekt af praksisændringerne pr. 1. juli 2020 er indregnet direkte på egenkapitalen. Årsregnskabet for 2021/22 er udarbejdet på grundlag af den nye regnskabspraksis, og sammenligningstallene for 2020/21 er tilpasset.

Praksisændringen har medført, at balancesummen pr. 1. juli 2020 reduceres med 23,8 mio. kr. og egenkapitalen d. 1. juli 2020 reduceres med 23,8 mio. kr.

Praksisændringen har medført, at balancesummen pr. 30. juni 2021 reduceres med 24,2 mio. kr. og egenkapitalen 30. juni 2021 reduceres med 24,2 mio. kr. Årets resultat for 2020/21 er negativ påvirket af praksisændringen med 0,4 mio. kr. efter skat.

Praksisændringen har medført, at balancesummen pr. 30. juni 2022 øges med 24,2 mio. kr. og egenkapitalen 30. juni 2022 øges med 24,2 mio. kr. Årets resultat for 2021/22 er positivt påvirket med 24,2 mio. kr. efter skat.

Praksisændringen har ingen skatteeffekt på hverken aktuel- eller udskudt skat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 33.721.513 kr. mod et overskud på 65.910.434 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 541.432.789 kr.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Andre eksterne omkostninger	-650.198	-106.209
	Bruttoresultat	-650.198	-106.209
2	Personaleomkostninger	-408.000	-408.000
	Resultat før finansielle poster	-1.058.198	-514.209
	Resultat af kapitalandele	-9.254.721	-415.441
3	Finansielle indtægter	21.827.237	86.309.178
	Finansielle omkostninger	-52.136.247	-955.038
	Resultat før skat	-40.621.929	84.424.490
4	Skat af årets resultat	6.900.416	-18.514.056
	Årets resultat	-33.721.513	65.910.434
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	3.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.764.503	0
	Overført resultat	-38.486.016	64.910.434
		-33.721.513	65.910.434

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	14.652.357	8.831.054
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	117.500.000
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.087.419	36.741.341
	Andre tilgodehavender	0	2.000.000
		<u>44.739.776</u>	<u>165.072.395</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>44.739.776</u>	<u>165.072.395</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.314.872
	Udskudte skatteaktiver	6.900.416	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.946.636	0
	Andre tilgodehavender	70.428.875	3.490.567
		<u>80.275.927</u>	<u>7.805.439</u>
6	Værdipapirer og kapitalandele	<u>372.825.060</u>	<u>383.940.853</u>
	Likvide beholdninger	<u>89.133.087</u>	<u>15.031.500</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>542.234.074</u>	<u>406.777.792</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>586.973.850</u></u>	<u><u>571.850.187</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	325.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.425.259	0
	Overført resultat	523.507.530	508.933.983
	Foreslået udbytte	3.000.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>541.432.789</u>	<u>510.258.983</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	25.129.212	45.140.757
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.929.573	0
	Skyldig selskabsskat	16.230.309	12.669.527
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	3.539.014
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.878	0
	Anden gæld	242.089	241.906
		<u>45.541.061</u>	<u>61.591.204</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>45.541.061</u>	<u>61.591.204</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>586.973.850</u></u>	<u><u>571.850.187</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	325.000	0	467.777.054	0	468.102.054
Regulering af egenkapital som følge af praksisændringer	0	0	-23.753.505	0	-23.753.505
Korrigeret egenkapital 1. juli 2020	325.000	0	444.023.549	0	444.348.549
Overført via resultatdisponering	0	0	64.910.434	1.000.000	65.910.434
Egenkapital 1. juli 2021	325.000	0	508.933.983	1.000.000	510.258.983
Kapitalforhøjelse ved fusion	175.000	12.660.756	53.059.563	0	65.895.319
Overført via resultatdisponering	0	1.764.503	-38.486.016	3.000.000	-33.721.513
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 30. juni 2022	500.000	14.425.259	523.507.530	3.000.000	541.432.789

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BKI Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er i regnskabsåret skattefrit fusioneret koncerninternt med HKI Holding ApS, d. 1. april 2022 med tilbagevirkende kraft pr. 1. juli 2021. Selskabet har som følge heraf ændret anvendt regnskabspraksis for måling af kapitalandele i dattervirksomheder fra kostpris til indre værdis metode, da ultimo værdien af kapitalandele i dattervirksomheder i indeværende regnskabsår udelukkende består af kapitalandele tidligere ejet af HKI Holding ApS, hvori det tidligere blev indregnet til indre værdi. Det er efter ledelsens opfattelse, at ændringen i anvendt regnskabspraksis giver et bedre retvisende billede af selskabets finansielle stilling.

Den akkumulerede effekt af praksisændringerne pr. 1. juli 2020 er indregnet direkte på egenkapitalen. Årsregnskabet for 2021/22 er udarbejdet på grundlag af den nye regnskabspraksis, og sammenligningstallene for 2020/21 er tilpasset.

Praksisændringen har medført, at balancesummen pr. 1. juli 2020 reduceres med 23,8 mio. kr. og egenkapitalen d. 1. juli 2020 reduceres med 23,8 mio. kr.

Praksisændringen har medført, at balancesummen pr. 30. juni 2021 reduceres med 24,2 mio. kr. og egenkapitalen 30. juni 2021 reduceres med 24,2 mio. kr. Årets resultat for 2020/21 er negativt påvirket af praksisændringen med 0,4 mio. kr. efter skat.

Praksisændringen har medført, at balancesummen pr. 30. juni 2022 øges med 24,2 mio. kr. og egenkapitalen 30. juni 2022 øges med 24,2 mio. kr. Årets resultat for 2021/22 er positivt påvirket med 24,2 mio. kr. efter skat.

Praksisændringen har ingen skatteeffekt på hverken aktuel- eller udskudt skat.

Bortset fra ovenstående ændringer er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	2021/22	2020/21
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	408.000	408.000
	<u>408.000</u>	<u>408.000</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.106.724	1.675.666
Renteindtægter i øvrigt	538.922	804
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	19.181.591	76.462.023
Andre finansielle indtægter	0	8.170.685
	<u>21.827.237</u>	<u>86.309.178</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	18.514.056
Årets regulering af udskudt skat	-6.900.416	0
	<u>-6.900.416</u>	<u>18.514.056</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandel e i dattervirksomheder	Tilgodehaver hos tilknyttede virksomheder	Kapitalandel e i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaver	I alt
Kostpris 1. juli 2021	33.000.000	117.500.000	0	36.741.341	2.000.000	189.241.341
Tilgang ved fusion	227.089	0	14.360.000	0	0	14.587.089
Afgange	-33.000.000	117.500.000	-14.360.000	0	-2.000.000	166.860.000
Kostpris 30. juni 2022	<u>227.089</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>36.741.341</u>	<u>0</u>	<u>36.968.430</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	-24.168.946	0	0	0	0	-24.168.946
Årets resultat	1.774.503	0	0	0	0	1.774.503
Tilgang ved fusion	12.650.765	0	0	0	0	12.650.765
Nedskrivning	0	0	0	-6.653.922	0	-6.653.922
Tilbageførsel af nedskrivninger tidligere år	24.168.946	0	0	0	0	24.168.946
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>14.425.268</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.653.922</u>	<u>0</u>	<u>7.771.346</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>14.652.357</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.087.419</u>	<u>0</u>	<u>44.739.776</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder			
KI Ejendomme	ApS	Odense	100,00 %

6 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi 30. juni	372.825.060
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-44.431.017
Dagsværdiniveau	<u>1</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor tidligere datterselskab, TimeXtender Holding ApS. Kautionen er begrænset til 20 mio. kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Emil Overlund

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: c198ac24-3efb-46b3-a6be-93a96a0bbfcb

IP: 83.75.xxx.xxx

2023-01-06 08:02:41 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>