

Kristian Daniels Holding ApS
Hans Egedes vej 20, 7400 Herning

Årsrapport for
2020/21

CVR-nr. 28 49 29 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2021.

Kristian Daniels
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Kristian Daniels Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. november 2021

Direktion

Kristian Daniels

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kristian Daniels Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kristian Daniels Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Risskov, den 3. november 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kristian Daniels Holding ApS
Hans Egedes vej 20
7400 Herning

CVR-nr.: 28 49 29 36
Stiftet: 21. februar 2005
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Kristian Daniels

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at foretage formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -31.491 kr. mod -22.504 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 311.660 kr. mod 116.489 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kristian Daniels Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå 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 selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -31.491 | -22.504 |
| Andre finansielle indtægter | 467.220 | 206.810 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-36.135</u> | <u>-34.969</u> |
| Resultat før skat | 399.594 | 149.337 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-87.934</u> | <u>-32.848</u> |
| Årets resultat | 311.660 | 116.489 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| Overføres til overført resultat | <u>198.660</u> | <u>5.889</u> |
| Disponeret i alt | 311.660 | 116.489 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 4.000 | 22.338 |
| Andre tilgodehavender | 1.834 | 19 |
| Tilgodehavender i alt | <u>5.834</u> | <u>22.357</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>3.050.107</u> | <u>2.787.469</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>3.050.107</u> | <u>2.787.469</u> |
| Likvide beholdninger | <u>21.865</u> | <u>14.435</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.077.806</u> | <u>2.824.261</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.077.806</u> | <u>2.824.261</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 2.773.536 | 2.574.876 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital i alt | <u>3.011.536</u> | <u>2.810.476</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 3 Selskabsskat | 55.840 | 7.268 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>55.840</u> | <u>7.268</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6.250 |
| Anden gæld | 4.180 | 267 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>10.430</u> | <u>6.517</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>66.270</u> | <u>13.785</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>3.077.806</u> | <u>2.824.261</u> |

4 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 125.000 | 2.568.987 | 108.000 | 2.801.987 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>5.889</u> | <u>110.600</u> | <u>116.489</u> |
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 125.000 | 2.574.876 | 110.600 | 2.810.476 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>198.660</u> | <u>113.000</u> | <u>311.660</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>2.773.536</u> | <u>113.000</u> | <u>3.011.536</u> |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|------------------|--|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 36.135 | 34.969 |
| | <u>36.135</u> | <u>34.969</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 87.934 | 29.678 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 3.170 |
| | <u>87.934</u> | <u>32.848</u> |
| | <u>30/9 2021</u> | <u>30/9 2020</u> |
| 3. Selskabsskat | | |
| Langfristet del af selskabsskat | 55.840 | 7.268 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 0 | 0 |
| | <u>55.840</u> | <u>7.268</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4. Oplysninger om dagsværdi | | Andre børsnoterede værdipapirer |
| Dagsværdi ultimo | | <u>3.050.104</u> |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen | | <u>261.851</u> |