



Kilde Kapital ApS

Hjerting Strandvej 155
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 31874246

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.06.2023

Jan Bruun Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kilde Kapital ApS
Hjerting Strandvej 155
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 31874246
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen
Helle Pedersen
Anne Sofie Bruun Høj

Direktion

Helle Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Kilde Kapital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29.06.2023

Direktion

Helle Pedersen

direktør

Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen

Helle Pedersen

Anne Sofie Bruun Høj

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Kilde Kapital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kilde Kapital ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 29.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er formuepleje.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(34.182)	(30.881)
Personaleomkostninger	1	(235.441)	(160.536)
Driftsresultat		(269.623)	(191.417)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		12.069	0
Andre finansielle indtægter	2	299.404	588.385
Andre finansielle omkostninger	3	(2.124.977)	(465.265)
Resultat før skat		(2.083.127)	(68.297)
Skat af årets resultat	4	461.039	3.791
Årets resultat		(1.622.088)	(64.506)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Overført resultat		(1.680.988)	(121.706)
Resultatdisponering		(1.622.088)	(64.506)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	40.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	331.576	288.006
Finansielle aktiver	331.576	328.006
Anlægsaktiver	331.576	328.006
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	6.450
Udskudt skat	476.034	15.000
Andre tilgodehavender	1.500	1.500
Tilgodehavende skat	8.727	141.287
Tilgodehavender	486.261	164.237
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.571.176	5.393.636
Værdipapirer og kapitalandele	3.571.176	5.393.636
Likvide beholdninger	1.169.326	1.755.849
Omsætningsaktiver	5.226.763	7.313.722
Aktiver	5.558.339	7.641.728

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		3.175.823	4.856.811
Forslag til udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital		3.359.723	5.039.011
Bankgæld		2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.000.000	2.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.200	20.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		161.674	575.461
Anden gæld		15.742	7.256
Kortfristede gældsforpligtelser		198.616	602.717
Gældsforpligtelser		2.198.616	2.602.717
Passiver		5.558.339	7.641.728
Dagsværdioplysninger	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.856.811	57.200	5.039.011
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(57.200)	(57.200)
Årets resultat	0	(1.680.988)	58.900	(1.622.088)
Egenkapital ultimo	125.000	3.175.823	58.900	3.359.723

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	235.441	160.536
	235.441	160.536
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

2 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Renteindtægter i øvrigt	42.456	28.797
Dagsværdireguleringer	237.169	540.108
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	299	0
Øvrige finansielle indtægter	19.480	19.480
	299.404	588.385

3 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	65.348	34.670
Dagsværdireguleringer	2.059.629	430.595
	2.124.977	465.265

4 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring af udskudt skat	(461.034)	(15.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(5)	11.209
	(461.039)	(3.791)

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Bankgæld	2.000.000
	2.000.000

6 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	3.571.176
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(1.822.460)

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet investeringstilsagn overfor investeringsselskab på 2.000 t.kr., hvoraf 332 t.kr. er indbetalt pr. 31.12.2022.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er givet pant i andre værdipapirer og kapitalandele med regnskabsmæssig værdi på 3.571 t.kr. samt bankindestående med regnskabsmæssig værdi på 1.119 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.