

KP Holding Filskov ApS
Stationsvej 11, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 32 05 87 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2022.

Kaj Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for KP Holding Filskov 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 29. september 2022

Direktion

Kaj Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KP Holding Filskov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KP Holding Filskov 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, 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.

Grindsted, den 29. september 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | KP Holding Filskov ApS Stationsvej 11 7200 Grindsted |
| | CVR-nr.: 32 05 87 87 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 14. regnskabsår |
| Direktion | Kaj Petersen |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KP Holding Filskov 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 tilbageførslers 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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

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

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, der principielt måles til dagsværdi på balancedagen. Da dagsværdien ikke umiddelbart kan konstateres, og en tillempet salgsværdi ikke kan beregnes, måles andre værdipapirer og kapitalandele til kostpris. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostpris foretages nedskrivning hertil.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Bruttotab | -41.502 | -46.197 |
| 2 Personaleomkostninger | -91.669 | -169.005 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -27.328 | -37.788 |
| Andre driftsomkostninger | -7.425 | 0 |
| Driftsresultat | -167.924 | -252.990 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 3.003.784 |
| Andre finansielle indtægter | 260.878 | 47.399 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 24.408 | 15.350 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -529.971 | -9.064 |
| Resultat før skat | -412.609 | 2.804.479 |
| Skat af årets resultat | 5.856 | 40.346 |
| Årets resultat | -406.753 | 2.844.825 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 113.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 2.731.825 |
| Disponeret fra overført resultat | -521.153 | 0 |
| Disponeret i alt | -406.753 | 2.844.825 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 126.674 | 230.212 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>126.674</u> | <u>230.212</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 532.133 | 507.725 |
| Andre tilgodehavender | 1.902.000 | 2.536.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.434.133</u> | <u>3.043.725</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.560.807</u> | <u>3.273.937</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 60.200 | 778.844 |
| Varebeholdninger i alt | <u>60.200</u> | <u>778.844</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 123.250 | 222.613 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 117.356 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 168.124 |
| Andre tilgodehavender | 30.000 | 17.176 |
| Periodeafgrænsningsposter | 2.101 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>272.707</u> | <u>407.913</u> |
| Andre værdipapirer til kursværdi | 2.640.642 | 0 |
| Værdipapirer i alt | <u>2.640.642</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | 1.623.657 | 3.455.838 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.597.206</u> | <u>4.642.595</u> |
| Aktiver i alt | <u>7.158.013</u> | <u>7.916.532</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 6.697.328 | 7.218.481 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital i alt | <u>6.936.728</u> | <u>7.456.481</u> |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 7.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>7.000</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 26.618 | 15.224 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 147.335 | 147.335 |
| Selskabsskat | 0 | 73.112 |
| Anden gæld | 47.332 | 217.380 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>221.285</u> | <u>453.051</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>221.285</u> | <u>453.051</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>7.158.013</u> | <u>7.916.532</u> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 125.000 | 4.486.656 | 110.600 | 4.722.256 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 2.731.825 | 113.000 | 2.844.825 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 7.218.481 | 113.000 | 7.456.481 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -521.153 | 114.400 | -406.753 |
| | 125.000 | 6.697.328 | 114.400 | 6.936.728 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt dermed belægtet virksomhed efter direktionens skøn.

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 85.404 | 166.725 |
| Pensioner | 5.454 | 2.280 |
| Andre omkostninger til social sikring | 811 | 0 |
| | <u>91.669</u> | <u>169.005</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

3. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Andre børsnoterede værdipapirer</u> |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Dagsværdi ultimo | <u>2.640.642</u> |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>509.681</u> |