

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00
www.grantthornton.dk

KATLA Holding ApS

Agerlandsvej 19, 2300 København S

CVR-nr. 32 32 63 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2024.

Sverrir Sverrisson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for KATLA 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 17. maj 2024

Direktion

Sverrir Sverrisson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i KATLA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KATLA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 revisoreres 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.

Randers, den 17. maj 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor
mne35471

Selskabsoplysninger

Selskabet	KATLA Holding ApS Agerlandsvej 19 2300 København S
	CVR-nr.: 32 32 63 66
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Sverrir Sverrisson
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Associeret virksomhed	Orcus ApS, København K
Kapitalinteresser	PP Capital Holding A/S, København K Steadystate ApS, København K PPC Adventures I ApS, København K PP Capital Family Office Sverige AB, København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab og drive investerings-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.054 kr. mod -5.602 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 48.597 kr. mod 813.808 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-5.054	-5.602
Indtægt af kapitalinteresse	92.730	927.300
Andre finansielle indtægter	21.504	4.756
1 Øvrige finansielle omkostninger	-60.583	-112.646
Resultat før skat	48.597	813.808
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	48.597	813.808
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	0	696.008
Disponeret fra overført resultat	-73.403	0
Disponeret i alt	48.597	813.808

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	64.201	64.201
Kapitalinteresser	2.528.413	2.520.638
Andre værdipapirer og kapitalandele	200.332	236.508
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.792.946</u>	<u>2.821.347</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.792.946</u>	<u>2.821.347</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	6	0
Tilgodehavender i alt	<u>6</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	7.910	188.717
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.916</u>	<u>188.717</u>
Aktiver i alt	<u>2.800.862</u>	<u>3.010.064</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	350.000	350.000
Overført resultat	1.180.736	1.254.139
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>1.652.736</u>	<u>1.721.939</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.125	3.125
2 Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.145.001	1.285.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.148.126	1.288.125
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.148.126</u>	<u>1.288.125</u>
Passiver i alt	<u>2.800.862</u>	<u>3.010.064</u>

3 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	350.000	558.131	0	908.131
Årets overførte overskud eller underskud	0	696.008	117.800	813.808
Egenkapital 1. januar 2023	350.000	1.254.139	117.800	1.721.939
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	-73.403	122.000	48.597
	350.000	1.180.736	122.000	1.652.736

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>60.583</u>	<u>112.646</u>
	<u>60.583</u>	<u>112.646</u>
2. Gæld til selskabsdeltager og ledelse		
Selskabets kapitalejer har ikke til hensigt at kræve beløbet helt eller delvist indfriet ud over hvad selskabet har kapitalberedskab og likviditet til.		
3. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023		<u>200.332</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>17.088</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KATLA 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.

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 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 og realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, 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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt gæld til selskabsdetager og ledelse, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.