

**K78 Holding ApS
Gothersgade 19
1123 København K**

CVR-nr. 33 96 25 84

Årsrapport 2018/2019
8. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6. november 2019

Dirigent:

Kasper Lybøl Mortensen

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2018/2019	3
Balance pr. 30. juni 2019	4-5
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for K78 Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 917.717 og en egenkapital på kr. 4.217.014, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2019/2020 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 6. november 2019

Direktionen:

Kasper Lybøl Mortensen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter.

Udviklingen i regnskabsåret 2018/2019:

Årets resultat udgør kr. 917.717, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.260.685, og en egenkapital på kr. 4.217.014.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018/2019:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Noter	Side/nr.	2018/2019	2017/2018
Bruttotab	3-1	-5.015	-3.765
1 Indtægter af kapitalandele		888.519	-975.585
2 Finansieringsindtægter	3-2	23.778	0
Finansieringsudgifter	3-3	<u>-1.842</u>	<u>-2.004</u>
Resultat før skat		905.440	-981.354
Skat af årets resultat	3-4	<u>-3.723</u>	<u>1.269</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>901.717</u></u>	<u><u>-980.085</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
Udloddet udbytte		54.000	52.900
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		-111.481	-975.585
Overført til næste år		<u>959.198</u>	<u>-57.400</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>901.717</u></u>	<u><u>-980.085</u></u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2019	30.06.2018
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4-5	<u>2.872.401</u>	<u>2.983.882</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.872.401</u>	<u>2.983.882</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.872.401</u>	<u>2.983.882</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
Udskudt skat		5.703	9.426
Andre tilgodehavender	4-6	<u>1.023.778</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.029.481</u>	<u>9.426</u>
Likvide beholdninger	4-7	<u>358.803</u>	<u>379.946</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.388.284</u>	<u>389.372</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.260.685</u></u>	<u><u>3.373.254</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2019	30.06.2018
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		2.747.401	2.858.882
		1.290.613	331.415
		54.000	52.900
		<u>4.217.014</u>	<u>3.368.197</u>
	5-8	<u>4.217.014</u>	<u>3.368.197</u>
HENSÆTTELSER			
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
	5-9	5.000	5.000
		38.617	0
		54	57
		<u>43.671</u>	<u>5.057</u>
		<u>43.671</u>	<u>5.057</u>
		<u>43.671</u>	<u>5.057</u>
		<u>4.260.685</u>	<u>3.373.254</u>
		<u>4.260.685</u>	<u>3.373.254</u>

- 3 Ejerforhold
- 4 Sikkerheder og pantsætninger
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

Noter	2018/2019	2017/2018
1		
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>888.519</u>	<u>-975.585</u>
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>888.519</u></u>	<u><u>-975.585</u></u>
2		
FINANSIERINGSINDTÆGTER		
Renteindtægter fra dattervirksomheder	<u>23.778</u>	<u>0</u>
FINANSIERINGSINDTÆGTER I ALT	<u><u>23.778</u></u>	<u><u>0</u></u>
3		
EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Kasper Lybøl Mortensen Lundeparken 15 , 2. tv. 3600 Frederikssund		
4		
SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
5		
KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelse på kr. 3.314.160 for dattervirksomheder.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttotab.

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 og nedskrivninger. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de associerede virksomheders resultat. Ændringer i de associerede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kasper Lybøl Mortensen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-878609104124

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2019 kl.: 21:43:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kasper Lybøl Mortensen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-878609104124

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2019 kl.: 20:38:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: ab379c91skUM28876193

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.