

Kemoke Holding ApS

Rørsangervej 18, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 35815848

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2024

Kenni Dahlgaard Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	2
---------------------	---

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
--------------------------	---

Resultatopgørelse	6
-------------------	---

Balance	7
---------	---

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------	---

Noter	10
-------	----

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Kemoke Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Glostrup, den 5. juni 2024

Direktion

Kenni Dahlgaard Mortensen
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for den kommende regnskabsperiode og oplyser at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kemoke Holding ApS

Rørsangervej 18

2600 Glostrup

CVR-nr.: 35815848

Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Kenni Dahlgaard Mortensen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i andre selskaber samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kemoke Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill, opgjort efter overtagelsesmetoden. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		0	-1.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.128	14.360
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-255	-2.561
Andre finansielle indtægter		18	0
Andre finansielle omkostninger		-14	-17
Ordinært resultat før skat		5.877	10.657
Skat af årets resultat	2	0	251
Årets resultat		5.877	10.908

Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.873	11.799
Overført resultat		4	-891
I alt		5.877	10.908

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	123.357	117.229
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	37.879	38.135
Finansielle anlægsaktiver i alt		161.236	155.364
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.275	7.097
Andre tilgodehavender		2.027	21
Tilgodehavender i alt		4.302	7.118
Likvide beholdninger		3.910	2.314
Omsætningsaktiver i alt		8.212	9.432
Aktiver i alt		169.448	164.796

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		92.225	86.353
Overført resultat		-43.573	-43.577
Egenkapital i alt		88.652	82.776
Gæld til tilknyttede virksomheder		988	0
Skyldig selskabsskat		1.814	4.048
Anden gæld		22	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.972	77.972
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		80.796	82.020
Gældsforpligtelser i alt		80.796	82.020
Passiver i alt		169.448	164.796
Antal beskæftigede	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Nettoopskrivning, indre værdi	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.01.2023	40.000	86.353	-43.577	82.776
Forslag til resultatdisponering	0	5.873	4	5.877
Saldo pr. 31.12.2023	40.000	92.225	-43.573	88.653

Noter til årsregnskabet

1 Antal beskæftigede

Kun selskabets direktør er beskæftiget i selskabet og arbejdsopgaverne er begrænsede. Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere oplyses derfor som 0. Der udbetales ikke vederlag.

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
	0

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2023	2022
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Kostpris, 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer, 1. januar	67.229	52.869
Årets resultatandel	6.103	14.360
Af og nedskrivninger, 31. december	73.332	67.229
Regnskabsmæssig værdi, 31. december	123.332	117.229

Tilknyttede selskaber specificeres således:

Northmice ApS, selskabskapital: 50.000, ejerandel: 100%

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2023	2022
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	42.659	42.659

	2023	2022
	DKK	DKK
Kostpris, 31. december	42.659	42.659
Værdireguleringer, 1. januar	-4.525	-1.963
Årets resultatandel	-255	-2.562
Af og nedskrivninger, 31. december	-4.780	-4.525
Regnskabsmæssig værdi, 31. december	37.879	38.134

Associerede selskaber specificeres således:

MINIKLUB EDTECH ApS, selskabskapital: 54.000, ejerandel: 14%, egenkapital: 270.563, årets resultat: -1.822

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.