

KEP Vision Holding IVS

Fagerparken 31
2950 Vedbæk
CVR-nr. 35 82 72 77

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2020

Palle Crown

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for KEP Vision Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 18. november 2020

Direktion

Palle Crown

Erik Skytte Mosbæk

Klaus José Sigvardt

Bestyrelse

Palle Crown

Erik Skytte Mosbæk

Klaus José Sigvardt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KEP Vision Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for KEP Vision Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 18. november 2020

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet	KEP Vision Holding IVS Fagerparken 31 2950 Vedbæk CVR-nr.: 35 82 72 77 Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 Stiftet: 1. april 2014 Hjemsted: Hørsholm
Bestyrelse	Palle Crown Erik Skytte Mosbæk Klaus José Sigvardt
Direktion	Palle Crown Erik Skytte Mosbæk Klaus José Sigvardt
Revisor	ECOMENTOR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engelsborgvej 31 2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt at drive investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 21.987, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.218.

Som det fremgår af note 5 i årsregnskabet, har ledelsen besluttet at opløse selskabet i udgangen af 2020.

Selskabets regnskabspraksis er ændret i forbindelse med beslutningen om at opløse selskabet, hvorfor der anvendes realisationsprincippet. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttotab		-13.400	-6.250
Resultat før finansielle poster		-13.400	-6.250
Finansielle indtægter	1	394	105
Finansielle omkostninger	2	<u>-8.981</u>	<u>-6.223</u>
Resultat før skat		-21.987	-12.368
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-21.987</u>	<u>-12.368</u>
 Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-21.987</u>	<u>-12.368</u>
		<u>-21.987</u>	<u>-12.368</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.894	3.605
Andre tilgodehavender		<u>2.975</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>6.869</u>	<u>3.605</u>
Likvide beholdninger		<u>849</u>	<u>1.029</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.718</u>	<u>4.634</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.718</u></u>	<u><u>4.634</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.500	10.500
Overført resultat		-9.282	-121.796
Egenkapital	4	<u>1.218</u>	<u>-111.296</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	5.000
Gæld til associerede virksomheder		0	110.930
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.500</u>	<u>115.930</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.500</u>	<u>115.930</u>
Passiver i alt		<u>7.718</u>	<u>4.634</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	10.500	-121.796	-111.296
Gældseftergivelse	0	134.501	134.501
Årets resultat	0	-21.987	-21.987
Egenkapital 30. juni 2020	<u>10.500</u>	<u>-9.282</u>	<u>1.218</u>

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	394	105
	<u>394</u>	<u>105</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	8.695	5.724
Andre finansielle omkostninger	286	499
	<u>8.981</u>	<u>6.223</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	52.500	57.500
Afgang i årets løb	0	-5.000
Kostpris 30. juni 2020	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
Værdireguleringer 1. juli 2019	-52.500	-57.500
Årets afgang	0	5.000
Årets resultat	-26.094	-9.219
Årets opskrivninger, netto	26.094	9.219
Værdireguleringer 30. juni 2020	<u>-52.500</u>	<u>-52.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
KEP Vision ApS	Hørsholm	100%	-87.062	-26.094

Noter

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 105 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har til hensigt at opløse selskabet ved betalingserklæring inden udgangen af 2020, hvorfor årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KEP Vision Holding IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets regnskabspraksis er ændret i forbindelse med beslutningen om at likvidere selskabet, hvorfor der anvendes realisationsprincippet. Den akkumulerede virkning af praksisændringer udgør pr. 30. juni 2020:

Årets resultat før skat reduceres med kr. 0.

Årets skat af praksisændringer udgør kr. 0.

Årets resultat efter skat reduceres med kr. 0.

Balancesummen forøges med kr. 0.

Egenkapitalen forøges med kr. 0.

For regnskabsåret 2018/2019 er årets resultat efter skat uændret, og egenkapitalen pr. 30. juni 2019 er ligeledes uændret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KEP Vision Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes.

Selskabsskat og udskudt skat

KEP Vision Holding IVS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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