

Kaldæa Holding ApS

c/o Anders Breinholst, Kaldæavej 8, 2300 København S

CVR-nr. 36 47 02 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

Anders Breinholst
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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Kaldæa 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 30. juni 2021

Direktion

Anders Breinholst

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kaldæa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaldæa Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 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.

København, den 30. juni 2021

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Benjamin Møller Obel

Statsautoriseret revisor
mne44149

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaldæa Holding ApS c/o Anders Breinholst Kaldæavej 8 2300 København S
	CVR-nr.: 36 47 02 91
	Stiftet: 15. december 2014
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Anders Breinholst
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Dattervirksomhed	I gang ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for sine kapitalinvesteringer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet investerer i unoterede porteføljeaktier og da der ikke eksisterer et effektivt marked for disse aktier vil værdiansættelsen af aktierne være behæftet med større usikkerhed end tilfældet er ved noterede aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12.420 mod -23.357 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 137.466 mod -173.434 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-12.420	-23.357
Driftsresultat	-12.420	-23.357
Nedskrivning af finansielle aktiver	150.077	-150.077
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-191</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	137.466	-173.434
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	137.466	-173.434
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	110.600
Overføres til overført resultat	137.466	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-284.034</u>
Disponeret i alt	137.466	-173.434

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	50.000	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25.000
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	716.516	360.596
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>791.516</u>	<u>385.596</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>791.516</u>	<u>385.596</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	10.000	10.000
Tilgodehavender i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Likvide beholdninger	133.735	324.164
Omsætningsaktiver i alt	<u>143.735</u>	<u>334.164</u>
Aktiver i alt	<u>935.251</u>	<u>719.760</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	51.000	51.000
Overført resultat	663.650	526.184
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	110.600
Egenkapital i alt	714.650	687.784
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.375	28.750
Anden gæld	203.226	3.226
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	220.601	31.976
Gældsforpligtelser i alt	220.601	31.976
Passiver i alt	935.251	719.760

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	51.000	810.218	0	861.218
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-284.034</u>	<u>110.600</u>	<u>-173.434</u>
Egenkapital 1. januar 2020	51.000	526.184	110.600	687.784
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>137.466</u>	<u>0</u>	<u>137.466</u>
	<u>51.000</u>	<u>663.650</u>	<u>0</u>	<u>714.650</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet investerer i unoterede porteføljeaktier og da der ikke eksisterer et effektivt marked for disse aktier vil værdiansættelsen af aktierne være behæftet med større usikkerhed end tilfældet er ved noterede aktier.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>191</u>	<u>0</u>
	191	0
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	50.000	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Kaldæa Holding ApS
I gang ApS, København	100 %	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
		50.000	0	50.000

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	25.000	25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	25.000	25.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Kaldæa Holding ApS
Cognition Holding ApS, København	50 %	42.590	-4.282	25.000
		42.590	-4.282	25.000

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2020	745.211	745.211
Tilgang i årets løb	205.843	0
Kostpris 31. december 2020	951.054	745.211
Nedskrivninger 1. januar 2020	-384.615	-234.538
Årets nedskrivninger	150.077	-150.077
Nedskrivninger 31. december 2020	-234.538	-384.615
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	716.516	360.596

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaldæa 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede 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, 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

Gældsforpligtelser

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