

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

KJEMS INVEST II APS

Donsevej 4

2970 Hørsholm

CVR-nr. 36 70 09 47

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23/2 2022

Hjalte Kjems

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	9
Balance pr. 30. september 2021	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2021	12
Noter	13-14

Selskab

Kjems Invest II ApS
Donsevej 4
2970 Hørsholm

CVR-nr. 36 70 09 47

7. regnskabsår

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Hjalte Kjems

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Kjems Invest II ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening, men har på trods af dette indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2021.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Kjems Invest II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 23. februar 2022

I direktionen

Hjalte Kjems
Direktør

Til den daglige ledelse i Kjems Invest II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjems Invest II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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.

Søborg, den 23. februar 2022

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor
mne34154

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Kjems Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter investeringer i unoterede kapitalandele. Investeringer i unoterede kapitalandele er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Modtagne udbytter, realiserede og urealiserede kursavancer og - tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-32.710</u>	<u>-15.005</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-32.710	-15.005
Andre finansielle indtægter	288.745	449.693
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-503.061</u>	<u>-217.510</u>
RESULTAT FØR SKAT	-247.026	217.178
2 Skat af årets resultat	<u>78.723</u>	<u>-43.225</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-168.303</u></u>	<u><u>173.953</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-168.303	173.953
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-168.303</u></u>	<u><u>173.953</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.921.124</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.921.124</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.993.527</u>	<u>300.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>4.993.527</u>	<u>300.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.914.651</u>	<u>300.000</u>
Andre tilgodehavender	2.390.806	1.857.784
2 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	78.723	0
2 Udskudte skatteaktiver	<u>135.926</u>	<u>135.926</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.605.455</u>	<u>1.993.710</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>425.273</u>	<u>817.322</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>68.152</u>	<u>10.833</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.098.880</u>	<u>2.821.865</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>10.013.531</u></u>	<u><u>3.121.865</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	2.641.062	2.809.365
Forslag til udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>2.941.062</u>	<u>3.109.365</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>7.059.969</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>7.072.469</u>	<u>12.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>7.072.469</u>	<u>12.500</u>
PASSIVER I ALT	<u>10.013.531</u>	<u>3.121.865</u>
5 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2019	300.000	-98.610	0	201.390
Koncerttilskud	0	2.734.022	0	2.734.022
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>173.953</u>	<u>0</u>	<u>173.953</u>
Egenkapital pr. 1/10 2020	300.000	2.809.365	0	3.109.365
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-168.303</u>	<u>0</u>	<u>-168.303</u>
Egenkapital pr. 30/9 2021	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>2.641.062</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.941.062</u></u>

<u>1</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>		<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder		51.780	18.347
	Finansielle omkostninger i øvrigt		451.281	199.163
	I ALT		<u>503.061</u>	<u>217.510</u>
<u>2</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			<u>2019/20</u>
			<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	
	Skyldig pr. 1/10 2020	0	-135.926	
	Skat af årets resultat	<u>-78.723</u>	<u>0</u>	<u>43.225</u>
	SKYLDIG PR. 30/9 2021	<u>-78.723</u>	<u>-135.926</u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		<u>-78.723</u>	<u>43.225</u>
<u>3</u>	<u>Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver</u>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I ALT</u>
	Kostpris pr. 1/10 2020		0	0
	Tilgang i året		1.921.124	1.921.124
	Afgang i året		<u>0</u>	<u>0</u>
	KOSTPRIS PR. 30/9 2021		<u>1.921.124</u>	<u>1.921.124</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2020		0	0
	Årets afskrivninger		0	0
	Af- og nedskrivn., afgang i året		<u>0</u>	<u>0</u>
	AF- OG NEDSKR. PR. 30/9 2021		<u>0</u>	<u>0</u>
	REGN. VÆRDI PR. 30/9 2021		<u>1.921.124</u>	<u>1.921.124</u>
	Salgspris, afgang		0	0
	Regnskabsmæssig værdi, afgang		<u>0</u>	<u>0</u>
	FORTJENESTE/TAB VED SALG		<u>0</u>	<u>0</u>

4 Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	-390.507
Dagsværdi pr. 30/9 2021	425.273

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kjems Holding ApS]. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hjalte Kjems

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-245175649123

IP: 62.44.xxx.xxx

2022-02-24 08:20:34 UTC

NEM ID 

Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1275466023692

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-02-24 10:13:01 UTC

NEM ID 

Hjalte Kjems

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-245175649123

IP: 62.44.xxx.xxx

2022-02-24 10:25:23 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4CS76-5E2GG-ALN2B-ZU8HE-JEG6F-0YF47

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>