

KLPH Holding ApS

Nyledsbakken 50
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nummer 38722883

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. marts 2024

Rene Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

KLPH Holding ApS
Nyledsbakken 50
4500 Nykøbing Sj.

Hjemstedskommune: Odsherred
CVR-nummer: 38722883
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Rene Hansen

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for KLPH Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., 13. marts 2024

Direktionen:

Rene Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i KLPH Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLPH Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Holbæk, 13. marts 2024

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

John Nielsen
Partner, Statsautoriseret revisor
mne35451

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab, varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

| Note | Resultatopgørelse | 2022/23 DKK | 2021/22 1.000 DKK |
|--|--|----------------|----------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | -11.875 | -8 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 287.004 | 318 |
| 1 | Finansielle indtægter | 42.462 | 24 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -8.751 | -10 |
| | Resultat før skat | 308.839 | 324 |
| 3 | Skat af årets resultat | -5.390 | -2 |
| | Årets resultat | 303.449 | 321 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 287.432 | 318 |
| | Overført resultat | 16.018 | 4 |
| | Resultatdisponering i alt | 303.449 | 321 |
| 4 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2022/23 DKK | 2021/22 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| 5 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.240.890 | 1.954 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 2.240.890 | 1.954 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.240.890 | 1.954 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 543.257 | 533 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 299.882 | 280 |
| | Tilgodehavender | 843.139 | 813 |
| | Likvide beholdninger | 8.747 | 18 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 851.885 | 831 |
| | Aktiver i alt | 3.092.775 | 2.784 |

| Note | Balance | 2022/23 DKK | 2021/22 1.000 DKK |
|-----------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. september | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.917.476 | 1.630 |
| | Overført resultat | 758.615 | 743 |
| | Egenkapital i alt | 2.726.090 | 2.423 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 43 |
| | Selskabsskat | 114.366 | 124 |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | 114.366 | 167 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 7 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 24 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 43.340 | 3 |
| | Selskabsskat | 103.102 | 69 |
| | Anden gæld | 695 | 0 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 95.182 | 91 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 252.319 | 194 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 366.685 | 362 |
| | Passiver i alt | 3.092.775 | 2.784 |
| 8 | Eventualforpligtelser | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitaloppgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Reserver for netto- opskriv- ninger | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------------|------------------------------|--|----------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | | |
| Saldo primo | 50 | 1.630 | 743 | 2.423 |
| Årets resultat | 0 | 287 | 16 | 303 |
| Egenkapital ultimo | 50 | 1.917 | 759 | 2.726 |

| Noter | 2022/23 DKK | 2021/22 1.000 DKK |
|----------|---|------------------------|
| 1 | Finansielle indtægter | |
| | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 41.028 24 |
| | Finansielle indtægter i alt | 42.462 24 |
| 2 | Finansielle omkostninger | |
| | Renter tilknyttede virksomheder | 128 1 |
| | Andre finansielle omkostninger | 8.623 10 |
| | Finansielle omkostninger i alt | 8.751 10 |
| 3 | Skat af årets resultat | |
| | Skat af årets resultat | 5.390 2 |
| | Skat af årets resultat i alt | 5.390 2 |
| 4 | Antal beskæftigede | |
| | Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | |
| 5 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| | Kostpris 1. oktober | 323.842 324 |
| | Kostpris 30. september | 323.842 324 |
| | Værdireguleringer 1. oktober | 1.630.044 1.312 |
| | Årets resultatandel | 287.004 318 |
| | Værdireguleringer 30. september | 1.917.048 1.630 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 2.240.890 1.954 |
| | Navn | Hjemsted |
| | K-J Gulvservice ApS | 4500 Nyk. Sj. |
| | KPH 2018 Ejendomme ApS | 4500 Nyk. Sj. |
| | | Ejerandel |
| | | 100% |
| | | 100% |

| Noter | 2022/23 DKK | 2021/22 1.000 DKK |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 6 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital, primo | <u>50.000</u> | <u>50</u> |
| Virksomhedskapital i alt | <u>50.000</u> | <u>50</u> |

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 regnskabsår.

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--|---|---|
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
|--|---|---|

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne K-J Gulvservice ApS og KPH 2018 Ejendomme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 217 pr. 30. september 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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.”

René Hansen

Direktør

På vegne af: KLPH Holding ApS

Serienummer: 19efe34d-3de3-4ca0-8f9e-67e38e5c731d

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-13 10:57:57 UTC



John Dennis Aabo Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dansk Revision Holbæk P/S

Serienummer: 0d84c91a-19b1-4977-a5e8-66bdcef0e097

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-03-13 11:21:14 UTC



René Hansen

Dirigent

På vegne af: KLPH Holding ApS

Serienummer: 19efe34d-3de3-4ca0-8f9e-67e38e5c731d

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-13 11:27:17 UTC



Penneo dokumentnøgle: 45YWD-KF6BZ-AWZE-6A4ET-HMA63-64JXU

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/validator**