

KDF Holding ApS

Eghavevej 7, 5700 Svendborg

CVR-nr. 38 73 40 08

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. november 2021

Kenneth Dahl Finnemann
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

5

Balance 30. september

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for KDF Holding 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Troense, den 2. november 2021

Direktion

Kenneth Dahl Finnemann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i KDF Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KDF Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 2. november 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet KDF Holding ApS
Eghavevej 7
5700 Svendborg
CVR-nr.: 38 73 40 08
Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Hjemsted: Svendborg

Direktion Kenneth Dahl Finnemann

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret bestået i ejerskab af anparter i Arne & Søns Gulvafslibning ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 479.656, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 760.974.

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. oktober - 30. september

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Bruttotab		-5.888	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		460.858	222
Finansielle indtægter	2	105.805	14
Finansielle omkostninger	3	-74.783	-17
Resultat før skat		485.992	214
Skat af årets resultat	4	-6.336	2
Årets resultat		479.656	216
Foreslået udbytte		0	111
Ekstraordinært udbytte		113.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		60.858	22
Overført resultat		305.798	83
		479.656	216

Balance 30. september

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	634.905	374
Finansielle anlægsaktiver		634.905	374
Anlægsaktiver i alt		634.905	374
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	271
Selskabsskat		407	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		140.294	70
Tilgodehavender		140.701	341
Værdipapirer		198.750	81
Værdipapirer		198.750	81
Likvide beholdninger		6.703	14
Omsætningsaktiver i alt		346.154	436
Aktiver i alt		981.059	810

Balance 30. september

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		150.612	90
Overført resultat		560.362	255
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	111
Egenkapital		760.974	506
Selskabsskat		0	68
Langfristede gældsforpligtelser		0	68
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.854	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.226	159
Selskabsskat		137.630	75
Anden gæld		4.375	2
Kortfristede gældsforpligtelser		220.085	236
Gældsforpligtelser i alt		220.085	304
Passiver i alt		981.059	810
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om dagsværdi	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	Foreslået ekstraordin	I alt
	kapital	værdi me- tode	resultat	året	ært udbytte	
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	50.000	89.754	254.564	110.600	0	504.918
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	0	-110.600
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	60.858	305.798	0	113.000	479.656
Egenkapital 30. september	50.000	150.612	560.362	0	0	760.974

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.038	8
Andre finansielle indtægter	99.767	6
	105.805	14
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	74.783	17
	74.783	17
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.336	-2
	6.336	-2

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	147.993	43
Tilgang i årets løb	0	105
Kostpris 30. september	147.993	148
Værdireguleringer 1. oktober	226.054	238
Årets resultat	470.483	232
Udbetalt udbytte	-200.000	-234
Afskrivning på goodwill	-9.625	-10
Værdireguleringer 30. september	486.912	226
Regnskabsmæssig værdi 30. september	634.905	374

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Arne & Søns Gulvafslibning ApS	Svendborg	100%

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2021 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Noter

	<u>2020/21</u> kr.
8 Oplysning om dagsværdi	
Børsnoterede aktier	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>82.123</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>7.627</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>198.751</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KDF Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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