

Kontiki Holding II ApS

c/o Assure Wealth A/S
Gammel Strandvej 16, 2990 Nivå

CVR-nr. 39 15 33 00

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023

Dirigent:

.....
Niels Boel Sørensen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kontiki Holding II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 30. juni 2023

Direktion:

.....
Niels Boel Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kontiki Holding II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kontiki Holding II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 revisors 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kennet Hartmann
statsaut. revisor
mne40036

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kontiki Holding II ApS
Adresse, postnr., by	c/o Assure Wealth A/S Gammel Strandvej 16, 2990 Nivå
CVR-nr.	39 15 33 00
Stiftet	4. december 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Niels Boel Sørensen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er aktiv og passiv investering i selskaber, værdipapirer, valuta m.m., herunder spekulationsvirksomhed vedrørende sådanne aktiver, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 685.004 kr. mod et overskud på 615.692 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 28.896.918 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Andre eksterne omkostninger	-68.009	-167.041
	Bruttoresultat	-68.009	-167.041
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-68.009	-167.041
	Finansielle indtægter	1.026.831	1.125.413
	Nedskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder	-34.693	0
	Finansielle omkostninger	-44.837	-163.027
	Resultat før skat	879.292	795.345
3	Skat af årets resultat	-194.288	-179.653
	Årets resultat	685.004	615.692
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	685.004	615.692
		685.004	615.692

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	391.303	425.996
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.500.000	2.500.000
	Andre tilgodehavender	3.854.212	3.705.973
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	3.750	3.750
		<u>6.749.265</u>	<u>6.635.719</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.749.265</u>	<u>6.635.719</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.992.875	1.992.875
	Andre tilgodehavender	11.290.472	10.929.140
		<u>13.283.347</u>	<u>12.922.015</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>6.362.304</u>	<u>5.975.671</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.717.768</u>	<u>5.760.142</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.363.419</u>	<u>24.657.828</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>30.112.684</u></u>	<u><u>31.293.547</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.100	50.100
	Overkurs ved emission	7.836.177	7.836.177
	Overført resultat	21.010.641	20.325.637
	Egenkapital i alt	<u>28.896.918</u>	<u>28.211.914</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	194.288	87.976
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	983.977	2.944.657
	Anden gæld	37.501	49.000
		<u>1.215.766</u>	<u>3.081.633</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.215.766</u>	<u>3.081.633</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>30.112.684</u></u>	<u><u>31.293.547</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.100	7.836.177	20.325.637	28.211.914
Overført via resultatdisponering	0	0	685.004	685.004
Egenkapital 31. december 2022	<u>50.100</u>	<u>7.836.177</u>	<u>21.010.641</u>	<u>28.896.918</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kontiki Holding II ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor, bogføring og administration m.v.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra kapitalandele i associerede virksomheder.

Udbytteudlodninger, der enten overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne i dattervirksomheden, vil være en indikator på værdiforringelse og vil afkræve, at der foretages en nedskrivningstest

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, består af unoterede kapitalandele, der måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2022	2021
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	194.288	174.976
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4.677
	<u>194.288</u>	<u>179.653</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2022	18.155.500	2.500.000	3.705.973	3.750	24.365.223
Tilgange	0	0	148.239	0	148.239
Kostpris 31. december 2022	<u>18.155.500</u>	<u>2.500.000</u>	<u>3.854.212</u>	<u>3.750</u>	<u>24.513.462</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	-17.729.504	0	0	0	-17.729.504
Årets nedskrivning	-34.693	0	0	0	-34.693
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>-17.764.197</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-17.764.197</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>391.303</u>	<u>2.500.000</u>	<u>3.854.212</u>	<u>3.750</u>	<u>6.749.265</u>

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
HJN Holding Copenhagen ApS	45,00 %	827.380	1.131
InnoKon ApS	50,00 %	183.932	37.874

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.”

Niels Boel Sørensen

Client Signer

På vegne af: Kontiki Holding II ApS

Serienummer: f4d1a0af-24e1-49ba-984b-090d090fca72

IP: 89.150.xxx.xxx

2023-06-30 07:20:14 UTC



Kennet Hartmann

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: de305962-8180-429e-beaa-47b4c4d9be84

IP: 2.107.xxx.xxx

2023-06-30 10:06:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: 68WY7-0ZAZQ-4EYKP-0433D-TL54G-XIEIX

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 i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>