

# Kontiki Holding II ApS

c/o Assure Wealth A/S  
Philip Heymans Alle 29, 2, 2900 Hellerup

CVR-nr. 39 15 33 00

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024

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 2023.

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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 19. juni 2024  
Direktion:

.....  
Niels Boel Sørensen  
direktør

## 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 2023 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 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 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 19. juni 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Kennet Hartmann  
statsaut. revisor  
mne40036

Stig Magne Tran Nielsen  
statsaut. revisor  
mne50642

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Kontiki Holding II ApS
Adresse, postnr. by	c/o Assure Wealth A/S Philip Heymans Alle 29, 2, 2900 Hellerup
CVR-nr.	39 15 33 00
Stiftet	4. december 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Niels Boel Sørensen, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

### Beretning

#### Selskabets 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

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 198.714 kr. mod et overskud på 685.004 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 28.698.204 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.	2023	2022
	Andre eksterne omkostninger	-173.068	-68.009
	<b>Bruttoresultat</b>	-173.068	-68.009
2	Personaleomkostninger	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-173.068	-68.009
3	Finansielle indtægter	462.893	1.026.831
	Nedskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder	-371.303	-34.693
	Finansielle omkostninger	-56.272	-44.837
	<b>Resultat før skat</b>	-137.750	879.292
4	Skat af årets resultat	-60.964	-194.288
	<b>Årets resultat</b>	-198.714	685.004
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-198.714	685.004
		-198.714	685.004

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000	391.303
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.568.125	2.500.000
	Andre tilgodehavender	4.039.510	3.854.212
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	3.750	3.750
		<u>9.631.385</u>	<u>6.749.265</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>9.631.385</u>	<u>6.749.265</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.992.875	1.992.875
	Tilgodehavende selskabsskat	16.664	0
	Andre tilgodehavender	8.236.388	11.290.472
		<u>10.245.927</u>	<u>13.283.347</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>6.298.406</u>	<u>6.362.304</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>3.583.323</u>	<u>3.717.768</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>20.127.656</u>	<u>23.363.419</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>29.759.041</u>	<u>30.112.684</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	50.100	50.100
	Overkurs ved emission	7.836.177	7.836.177
	Overført resultat	20.811.927	21.010.641
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>28.698.204</u>	<u>28.896.918</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig selskabsskat	0	194.288
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.023.336	983.977
	Anden gæld	37.501	37.501
		<u>1.060.837</u>	<u>1.215.766</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.060.837</u>	<u>1.215.766</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>29.759.041</u>	<u>30.112.684</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.100	7.836.177	20.325.637	28.211.914
Overført via resultatdisponering	0	0	685.004	685.004
<b>Egenkapital 1. januar 2023</b>	<b>50.100</b>	<b>7.836.177</b>	<b>21.010.641</b>	<b>28.896.918</b>
Overført via resultatdisponering	0	0	-198.714	-198.714
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>50.100</b>	<b>7.836.177</b>	<b>20.811.927</b>	<b>28.698.204</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kontiki Holding II ApS for 2023 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 finansiell 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 noterede kapitalandele, der måles til kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i 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 nettosalgspris 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.

##### 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 diskonteringsssats 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

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

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Personalemkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr. 2023 2022

#### 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder	429.595	477.972
Renteindtægter i øvrigt	33.298	548.859
	462.893	1.026.831

kr. 2023 2022

#### 4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	53.336	194.288
Regulering af skat vedrørende tidligere år	7.628	0
	60.964	194.288

#### 5 Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

kr.		Børsnoterede værdipapirer, kortfristet aktiver
Dagsværdi, ultimo		6.298.406
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen		-63.898
Dagsværdiniveau		1

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2023	391.303	2.500.000	3.854.212	3.750	6.749.265
Tilgange	0	3.068.125	185.298	0	3.253.423
Kostpris 31. december 2023	391.303	5.568.125	4.039.510	3.750	10.002.688
Årets nedskrivning	-371.303	0	0	0	-371.303
Værdireguleringer					
31. december 2023	-371.303	0	0	0	-371.303
Regnskabsmæssig værdi					
31. december 2023	20.000	5.568.125	4.039.510	3.750	9.631.385

#### Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
HJN Holding Copenhagen ApS	45,00 %	31.620	-795.760
InnoKon ApS	50,00 %	240.282	56.350

# 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

### Direktion

På vegne af: Kontiki Holding II ApS

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

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-06-19 16:29:07 UTC



## Niels Boel Sørensen

### Dirigent

På vegne af: Kontiki Holding II ApS

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

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-06-19 16:29:07 UTC



## Stig Magne Tran Nielsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: dd25c198-fec7-4768-b080-5dcdaf2a9fa7

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-06-19 16:44:04 UTC



## Kennet Hartmann

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

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

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-19 19:52:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: EB6M2-P10PN-QWT3U-1H8VG-B8NF2-EEQ6E

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**