



KillerupHolmer 2018 ApS

Bjørnemosevej 27B, 5230 Odense M


CVR-nr. 39 18 57 41

Årsrapport for perioden

1. juli 2022 til 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2023

Henrik Killerup Holmer
Dirigent

A decorative graphic in the bottom right corner consisting of several overlapping, semi-transparent, light gray circular shapes of varying sizes, creating a modern, abstract design.

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for KillerupHolmer 2018 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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Odense, den 11. december 2023

Direktion

Henrik Killerup Holmer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i KillerupHolmer 2018 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KillerupHolmer 2018 ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 11. december 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | KillerupHolmer 2018 ApS Bjørnemosevej 27B 5230 Odense M |
| | CVR-nr.: 39 18 57 41 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| | Stiftet: 13. december 2017 |
| | Hjemsted: Odense |
| Direktion | Henrik Killerup Holmer |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at have kapitalinteresser i andre selskaber, herunder ved at besidde aktier/anparter, drive finansiell virksomhed samt i øvrigt udøve enhver hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 439.101, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 353.606.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt, men har en forventning om, at retablering kan ske ved fremtidig drift.

Der henvises i øvrigt til note 1. "Usikkerhed om fortsat drift"

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. juli - 30. juni

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 TDKK |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -7.375 | -9 |
| Personaleomkostninger | 2 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -7.375 | -9 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | -405.708 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 3 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -26.018 | -60 |
| Resultat før skat | | -439.101 | -66 |
| Skat af årets resultat | 4 | 0 | -10 |
| Årets resultat | | -439.101 | -76 |
| Overført resultat | | -439.101 | -76 |
| | | -439.101 | -76 |

Balance 30. juni

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 TDKK |
|---------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 5 | 200.000 | 606 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 200.000 | 606 |
| Anlægsaktiver i alt | | 200.000 | 606 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 82 |
| Tilgodehavender | | 0 | 82 |
| Likvide beholdninger | | 6.446 | 53 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 6.446 | 135 |
| Aktiver i alt | | 206.446 | 741 |

Balance 30. juni

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|-----------------|------------|
| | | DKK | TDKK |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | -403.606 | 35 |
| Egenkapital | | -353.606 | 85 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 191.669 | 223 |
| Anden gæld | | 368.383 | 433 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 560.052 | 656 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 560.052 | 656 |
| Passiver i alt | | 206.446 | 741 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | 35.495 | 85.495 |
| Årets resultat | 0 | -439.101 | -439.101 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | -403.606 | -353.606 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Afvikling af selskabets gældsforpligtelser er afhængigt af kapitalinteresse H. C Hansen & Søn A/S' evne til at generere tilstrækkelig likviditet til efterfølgende udlodning, hvilket kreditorer er vidende om og indstillede på.

På baggrund af det ovenfor beskrevne forhold aflægger ledelsen årsrapporten for kapitalinteressen ud fra forudsætning om going concern. Ovennævnte forhold indikerer dog en usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften og dermed kapitalinteressens betalingsevne. Det er ledelsens forventning, at selskabets gæld kan afdrages via den fremtidige drift i kapitalinteressen.

| | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> TDKK |
|---|-----------------------|------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>26.018</u> | <u>60</u> |
| | <u>26.018</u> | <u>60</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>0</u> | <u>10</u> |
| | <u>0</u> | <u>10</u> |

Noter

| | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> TDKK |
|--|-----------------------|------------------------|
| 5 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli | 605.708 | 606 |
| Kostpris 30. juni | <u>605.708</u> | <u>606</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 0 | 0 |
| Værdireguleringer | <u>-405.708</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>-405.708</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>200.000</u> | <u>606</u> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|------------------------|-----------------|------------------|
| H. C. Hansen & Søn A/S | Odense | 49% |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KillerupHolmer 2018 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Huslejeindtægter

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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