



KickAss Capital Holding ApS

Amaliegade 22, 1.
1256 København K
CVR-nr. 39642875

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.08.2020

Claus Molbech Bendtsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KickAss Capital Holding ApS

Amaliegade 22, 1.

1256 København K

CVR-nr.: 39642875

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Claus Mølbech Bendtsen

Alexandar Korsgaard Bruun

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for KickAss Capital Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.08.2020

Direktion

Claus Molbech Bendtsen

Alexandar Korsgaard Bruun

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KickAss Capital Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KickAss Capital Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 31.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber, yde lån til disse selskaber, investere i værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed, køb og salg af ejendomme og hvad der i øvrigt efter direktionens vurdering skønnes hensigtsmæssigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 964 t.kr., hvilket af ledelsen anses som utilfredsstillende.

En af selskabets investeringer er efter balancedagen indtrådt i likvidation. Som resultat heraf har selskabet nedskrevet den regnskabsmæssige værdi af denne kapitalandel samt selskabets tilgodehavende hermed. Dette har i høj grad været medvirkende til udviklingen i årets resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Det er ledelsens vurdering, at effekten af udbruddet og spredningen af COVID-19 ikke kendes endeligt endnu, hvorfor selskabet på nuværende tidspunkt fortsætter sin normale drift.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(115.940)	(92.487)
Andre finansielle indtægter	1	573.657	82.282
Nedskrivning af finansielle aktiver		(839.644)	(428.011)
Andre finansielle omkostninger		(599.850)	(154.483)
Resultat før skat		(981.777)	(592.699)
Skat af årets resultat	2	17.810	0
Årets resultat		(963.967)	(592.699)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(963.967)	(592.699)
Resultatdisponering		(963.967)	(592.699)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.650.000	2.000.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.047.187	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		17.612.164	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.138.845	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.555.852	4.471.989
Andre tilgodehavender		4.188.972	0
Finansielle aktiver	3	64.193.020	6.471.989
Anlægsaktiver		64.193.020	6.471.989
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.503.476	144.066
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		510.356	0
Andre tilgodehavender		253.880	2.183.259
Tilgodehavende selskabsskat		168.693	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.953	0
Tilgodehavender		45.442.358	2.327.325
Likvide beholdninger		1.125.394	2.105.720
Omsætningsaktiver		46.567.752	4.433.045
Aktiver		110.760.772	10.905.034

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.002	50.001
Overført overskud eller underskud		47.248.579	3.207.300
Egenkapital		47.298.581	3.257.301
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.213.123	7.632.733
Langfristede gældsforpligtelser	4	41.213.123	7.632.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.375	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		22.073.816	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		156.836	0
Anden gæld		9.041	0
Kortfristede gældsforpligtelser		22.249.068	15.000
Gældsforpligtelser		63.462.191	7.647.733
Passiver		110.760.772	10.905.034

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.001	3.207.300	3.257.301
Kapitalforhøjelse	1	45.005.246	45.005.247
Årets resultat	0	(963.967)	(963.967)
Egenkapital ultimo	50.002	47.248.579	47.298.581

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	47.187	4.941
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	298.955	0
Renteindtægter i øvrigt	227.515	77.341
	573.657	82.282

2 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	(17.810)	0
	(17.810)	0

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	2.000.000	0	4.900.000
Overførsler	0	3.800.000	(3.800.000)
Tilgange	7.650.000	14.740.175	27.455.852
Kostpris ultimo	9.650.000	18.540.175	28.555.852
Nedskrivninger primo	0	0	(428.011)
Overførsler	0	(428.011)	428.011
Årets nedskrivninger	0	(500.000)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(928.011)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.650.000	17.612.164	28.555.852

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
BabyOnBoard ApS	København	ApS	100
We.Care Holding ApS	København	ApS	70
Skandium DK ApS	København	ApS	80

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Kanske Danmark ApS	København	ApS	25
Zetland ApS	København	ApS	23
PlatoScience ApS	København	ApS	22
More Music Holding ApS	Aarhus	ApS	22

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	41.213.123	34.236.225
	41.213.123	34.236.225

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Manglende sammenlignelighed

Sidste års regnskabsår løb fra perioden 12.06.2018 - 31.12.2018, imens indeværende regnskabsår omfatter 12 måneder, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed med sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, tilgodehavender hos associerede virksomheder og andre tilgodehavender mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til

dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger til tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og andre tilgodehavender mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.