



KickAss Capital Holding ApS

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

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.07.2022

Claus Molbech Bendtsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KickAss Capital Holding ApS

Amaliegade 22, 1.

1256 København K

CVR-nr.: 39642875

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Claus Mølbech Bendtsen, adm. dir.

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08.07.2022

Direktion

Claus Molbech Bendtsen

adm. dir.

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 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 08.07.2022

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 6.922 t.kr., hvilket af ledelsen anses som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		958.723	1.624.418
Personaleomkostninger	1	(538.190)	(342.502)
Driftsresultat		420.533	1.281.916
Andre finansielle indtægter	2	1.587.939	2.268.003
Nedskrivning af finansielle aktiver		(7.073.977)	(846.443)
Andre finansielle omkostninger		(1.949.846)	(2.502.899)
Resultat før skat		(7.015.351)	200.577
Skat af årets resultat	3	93.428	(119.803)
Årets resultat		(6.921.923)	80.774
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(6.921.923)	80.774
Resultatdisponering		(6.921.923)	80.774

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		32.194.673	9.983.332
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.849.310	4.012.040
Kapitalandele i associerede virksomheder		22.323.799	28.933.041
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.211.908	5.500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.403.431	31.461.195
Andre tilgodehavender		0	70.000
Finansielle aktiver	4	110.983.121	79.959.608
Anlægsaktiver		110.983.121	79.959.608
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.023.525	25.523.239
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.398.540	4.937.914
Andre tilgodehavender		187.499	2.440.632
Tilgodehavender		3.609.564	32.901.785
Likvide beholdninger		1.388.418	1.301.701
Omsætningsaktiver		4.997.982	34.203.486
Aktiver		115.981.103	114.163.094

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.004	50.004
Overført overskud eller underskud		53.862.503	60.784.426
Egenkapital		53.912.507	60.834.430
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		61.763.176	52.600.552
Langfristede gældsforpligtelser	5	61.763.176	52.600.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.122	9.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		72.506	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	101.993
Anden gæld		59.792	616.744
Kortfristede gældsforpligtelser		305.420	728.112
Gældsforpligtelser		62.068.596	53.328.664
Passiver		115.981.103	114.163.094
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.004	60.784.426	60.834.430
Årets resultat	0	(6.921.923)	(6.921.923)
Egenkapital ultimo	50.004	53.862.503	53.912.507

Noter

1 Personalemkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	536.559	338.598
Andre personalemkostninger	1.631	3.904
	538.190	342.502
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.125.135	1.454.840
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	462.804	805.743
Renteindtægter i øvrigt	0	7.420
	1.587.939	2.268.003

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	119.803
Regulering vedrørende tidligere år	(93.428)	0
	(93.428)	119.803

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	9.983.332	29.361.052	31.461.195
Tilgange	22.211.341	0	9.192.236
Kostpris ultimo	32.194.673	29.361.052	40.653.431
Nedskrivninger primo	0	(428.011)	0
Årets nedskrivninger	0	(6.609.242)	(250.000)
Nedskrivninger ultimo	0	(7.037.253)	(250.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.194.673	22.323.799	40.403.431

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
BabyOnBoard ApS	København	ApS	100,00
We.Care Holding ApS	København	ApS	62,50
Skandium DK ApS	København	ApS	83,50
Mojo ApS	København	ApS	33,00
KickAss Properties ApS	Randers	ApS	60,00

Selskabet ejer direkte 33% af Mojo ApS og inddirekte yderligere 33% via BabyOnBoard ApS.

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Mobaro A/S	København	A/S	26,69
Zetland ApS	København	ApS	23,02
PlatoScience ApS	København	ApS	22,65
More Music Holding ApS	Aarhus	ApS	22,13
Chefmade ApS	Aarhus	ApS	23,85

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	61.763.176	61.763.176
	61.763.176	61.763.176

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har stillet kaution over for Vækstfonden i forbindelse med lån med maksimalt 75.000 kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for KickAss Properties ApS gæld til Nykredit. Gælden udgør 4.688 pr. 31.12.21.

Selskabet har ligeledes afgivet støtteerklæringer overfor Mojo ApS, CVR-nr.: 18 75 22 04, hvor selskabet har erklæret sig villig til at gøre likviditet tilgængelig for selskabet, således selskabets forpligtelser kan betales i takt med, at disse forfalder. Støtteerklæringen er gældende til 31.12.2022.

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.

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 nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 renteomkostninger 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende 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.