



KickAss Capital Holding ApS

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

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2021

Claus Molbech Bendtsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KickAss Capital Holding ApS

Amaliegade 22, 1.

1256 København K

CVR-nr.: 39642875

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Claus Mølbech Bendtsen, adm. dir.

Alexandar Korsgaard Bruun, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.06.2021

Direktion

Claus Molbech Bendtsen

adm. dir.

Alexandar Korsgaard Bruun

direktør

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 30.06.2021

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 overskud på 81 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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.624.418	(115.940)
Personaleomkostninger	1	(342.502)	0
Driftsresultat		1.281.916	(115.940)
Andre finansielle indtægter	2	2.268.003	573.657
Nedskrivning af finansielle aktiver		(846.443)	(839.644)
Andre finansielle omkostninger		(2.502.899)	(599.850)
Resultat før skat		200.577	(981.777)
Skat af årets resultat	3	(119.803)	17.810
Årets resultat		80.774	(963.967)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		80.774	(963.967)
Resultatdisponering		80.774	(963.967)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.983.332	9.650.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.012.040	1.047.187
Kapitalandele i associerede virksomheder		28.933.041	17.612.164
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.500.000	3.138.845
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.461.195	28.555.852
Andre tilgodehavender		70.000	4.188.972
Finansielle aktiver	4	79.959.608	64.193.020
Anlægsaktiver		79.959.608	64.193.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.523.239	44.503.476
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.937.914	510.356
Andre tilgodehavender		2.440.632	253.880
Tilgodehavende skat		0	168.693
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	5.953
Tilgodehavender		32.901.785	45.442.358
Likvide beholdninger		1.301.701	1.125.394
Omsætningsaktiver		34.203.486	46.567.752
Aktiver		114.163.094	110.760.772

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.004	50.002
Overført overskud eller underskud		60.784.426	47.248.579
Egenkapital		60.834.430	47.298.581
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		52.600.552	41.213.123
Langfristede gældsforpligtelser	5	52.600.552	41.213.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.375	9.375
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	22.073.816
Skyldige sambeskatningsbidrag		101.993	156.836
Anden gæld		616.744	9.041
Kortfristede gældsforpligtelser		728.112	22.249.068
Gældsforpligtelser		53.328.664	63.462.191
Passiver		114.163.094	110.760.772
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.002	47.248.579	47.298.581
Kapitalforhøjelse	2	13.455.073	13.455.075
Årets resultat	0	80.774	80.774
Egenkapital ultimo	50.004	60.784.426	60.834.430

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	338.598	0
Andre personaleomkostninger	3.904	0
	342.502	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0

2 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.454.840	47.187
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	805.743	298.955
Renteindtægter i øvrigt	7.420	227.515
	2.268.003	573.657

3 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	119.803	(17.810)
	119.803	(17.810)

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	9.650.000	18.540.175	28.555.852
Overførsler	166.666	4.139.333	(4.305.999)
Tilgange	166.666	7.181.544	7.211.342
Afgange	0	(500.000)	0
Kostpris ultimo	9.983.332	29.361.052	31.461.195
Nedskrivninger primo	0	(928.011)	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	500.000	0
Nedskrivninger ultimo	0	(428.011)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.983.332	28.933.041	31.461.195

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
BabyOnBoard ApS	København	ApS	100
We.Care Holding ApS	København	ApS	70
Skandium DK ApS	København	ApS	80
Mojo ApS	København	ApS	33

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	23
Zetland ApS	København	ApS	23
PlatoScience ApS	København	ApS	22
More Music Holding ApS	Aarhus	ApS	22
Chefmade ApS	Aarhus	ApS	24

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	52.600.552	37.000.505
	52.600.552	37.000.505

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab 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 afgivet en hensigtserklæring på i alt 1.400 t.kr. overfor Vækstfonden vedrørende We.Care Holding ApS.

Selskabet har stillet kaution over for vækstfonden i forbindelse med lån med maksimalt 120.000 kr.

Selskabet har også afgivet hensigtserklæring overfor Vækstfonden vedrørende Chefmade ApS.

Selskabet har ligeledes afgivet støtteerklæringer overfor nedenstående selskaber, hvor selskabet har erklæret sig villig til at gøre likviditet tilgængelig for selskaberne, således disses forpligtelser kan betales i takt med, at disse forfalder.

Mojo ApS, CVR-nr.: 18 75 22 04

Denne støtteerklæring er gældende til 31.12.2021.

Skandium DK ApS, CVR-nr.: 40 54 67 82
Denne støtteerklæring er gældende til 31.12.2021.

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 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.

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 skat

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.