

K. Karlsen Holding ApS
Sensommervej 8, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 39 89 38 78

Årsrapport

1. august 2020 - 31. juli 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2021

Kresten Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. august 2020 - 31. juli 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2020 - 31. juli 2021 for K. Karlsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2020 - 31. juli 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. september 2021

Direktion

Kresten Karlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i K. Karlsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Karlsen Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2020 - 31. juli 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 30. september 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	K. Karlsen Holding ApS Sensommervej 8 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 39 89 38 78
	Stiftet: 21. september 2018
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Direktion	Kresten Karlsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Associeret virksomhed	ELAS MH ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. Karlsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kost-prisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-5.015	-5.105
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	594.972	475.733
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.092</u>	<u>-18.999</u>
Resultat før skat	578.865	451.629
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>578.865</u>	<u>451.629</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	218.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	594.972	475.733
Udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Disponeret fra overført resultat	<u>-129.107</u>	<u>-242.704</u>
Disponeret i alt	<u>578.865</u>	<u>451.629</u>

Balance 31. juli

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.544.121</u>	<u>1.348.916</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.544.121</u>	<u>1.348.916</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.544.121</u>	<u>1.348.916</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>929</u>	<u>977</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>929</u>	<u>977</u>
	Aktiver i alt	<u>1.545.050</u>	<u>1.349.893</u>

Balance 31. juli

Passiver	2021	2020
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	642.195	446.990
Overført resultat	449.288	178.395
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Egenkapital i alt	1.254.483	675.385
Gældsforpligtelser		
2 Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	100.000
Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	235.567	569.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	290.567	574.508
Gældsforpligtelser i alt	290.567	674.508
Passiver i alt	1.545.050	1.349.893
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. august 2019	50.000	301.654	-26.401	0	325.253
Resultatandel	0	475.733	-242.704	0	233.029
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	218.600	0	218.600
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-218.600	0	-218.600
Udloddet udbytte	0	-447.500	447.500	0	0
Omregning af valutakurs	0	1.430	0	0	1.430
Udbytte, Baltic	0	115.673	0	0	115.673
Egenkapital 1. august 2020	50.000	446.990	178.395	0	675.385
Resultatandel	0	594.972	-129.107	113.000	578.865
Udloddet udbytte	0	-400.000	400.000	0	0
Omregning af valutakurs	0	233	0	0	233
	50.000	642.195	449.288	113.000	1.254.483

Noter

	31/7 2021	31/7 2020
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. august	901.926	901.926
Kostpris 31. juli	901.926	901.926
Opskrivninger 1. august	446.990	301.654
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	594.972	475.733
Udbytte	-400.000	-447.500
Omregning af valutakurs	233	1.430
Udbytte, Baltic	0	115.673
Opskrivninger 31. juli	642.195	446.990
Regnskabsmæssig værdi 31. juli	1.544.121	1.348.916
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
ELAS MH ApS	Herning	25 %
2. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve i alt	50.000	100.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-50.000	0
	0	100.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Kapitalandele i ELAS MH ApS, med bogført værdi pr. 31/7 2021 på i alt 1.544 t.kr., er sikkerhedsstillet for gældsbreve. Gældsbreve udgør pr. 31/7 2021 i alt 227 t.kr.		
4. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 14 t.kr.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		