

KOR Invest ApS

**Danshøjvej 38
2500 Valby**

CVR-nr. 40 20 15 48

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. december 2023

Kasper Ørtvig
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	7
Balance pr. 30. juni 2023	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for KOR Invest 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 29. december 2023

Direktion

Kasper Ørtvig
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

KOR Invest ApS
Danshøjvej 38
2500 Valby

CVR-nr.: 40 20 15 48

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: København

Direktion

Kasper Ørtvig, direktør

Pengeinstitut

Lån & Spar Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i øvrige selskaber

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 8.639.982, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 20.032.740.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KOR Invest ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Selskabets ledelse har valgt at ændre regnskabspraksis fra kostpris til dagsværdi for området "andre værdipapirer og kapitalandele".

Årsagen til praksisændringen er at det efter ledelsens vurdering vil give et mere retvisende billede af selskabets aktiver, egenkapital og resultat.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2022:

- Årets resultat før skat forøges med t.kr. 10.417.
- Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0.
- Årets resultat efter skat forøges med t.kr. 10.417.
- Balancesummen forøges med t.kr. 10.417.
- Egenkapitalen forøges med t.kr. 10.417.

For 2022/23 er årets resultat efter skat forhøjet med t.kr. 8.680, balancesum forøget med t.kr. 8.680 og egenkapitalen forøget med t.kr. 8.680.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Indtægter indregnes som værdiregulering til dagsværdi

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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
		kr.	kr.
Bruttotab		-11.729	-8.373
Finansielle indtægter	1	8.680.500	10.417.203
Finansielle omkostninger	2	<u>-50.497</u>	<u>-152</u>
Resultat før skat		8.618.274	10.408.678
Skat af årets resultat		<u>21.708</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>8.639.982</u>	<u>10.408.678</u>
Foreslået udbytte		113.000	0
Overført resultat		<u>8.526.982</u>	<u>10.408.678</u>
		<u>8.639.982</u>	<u>10.408.678</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	<u>25.720.000</u>	<u>17.039.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.720.000</u>	<u>17.039.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>25.720.000</u>	<u>17.039.500</u>
Andre tilgodehavender		0	80
Udskudt skatteaktiv	6	<u>21.708</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>21.708</u>	<u>80</u>
Likvide beholdninger		<u>1.153</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>22.861</u>	<u>80</u>
Aktiver i alt		<u><u>25.742.861</u></u>	<u><u>17.039.580</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		962.000	962.000
Overført resultat		18.907.740	10.380.758
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>113.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>20.032.740</u>	<u>11.392.758</u>
Konvertible gældsbreve		4.378.357	4.378.357
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.323.295</u>	<u>1.252.090</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>5.701.652</u>	<u>5.630.447</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>8.469</u>	<u>16.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.469</u>	<u>16.375</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.710.121</u>	<u>5.646.822</u>
Passiver i alt		<u>25.742.861</u>	<u>17.039.580</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	<u>8.680.500</u>	<u>10.417.203</u>
	<u>8.680.500</u>	<u>10.417.203</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>50.497</u>	<u>152</u>
	<u>50.497</u>	<u>152</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		
		Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. juli 2022		<u>6.622.297</u>
Kostpris 30. juni 2023		<u>6.622.297</u>
Opskrivninger 1. juli 2022		10.417.203
Årets opskrivninger		<u>8.680.500</u>
Opskrivninger 30. juni 2023		<u>19.097.703</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>25.720.000</u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
4 Oplysning om dagsværdi		
Andre værdipapirer og kapitalandele.		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>17.039.500</u>	<u>6.622.297</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>8.680.500</u>	<u>10.417.203</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>25.720.000</u>	<u>17.039.500</u>

Opgørelse af dagsværdien er baseret på foretagne handler, som ledelsen vurderer som retvisende for dagsværdien.

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	962.000	10.380.758	0	11.392.758
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.526.982</u>	<u>113.000</u>	<u>8.639.982</u>
Egenkapital 30. juni 2023	<u>50.000</u>	<u>962.000</u>	<u>18.907.740</u>	<u>113.000</u>	<u>20.032.740</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Skattemæssigt underskud	-21.708	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>21.708</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>21.708</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>21.708</u>	<u>0</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. juli 2022	30. juni 2023	næste år	efter 5 år
Konvertible gældsbreve	4.378.357	4.378.357	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.252.090</u>	<u>1.323.295</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.630.447</u>	<u>5.701.652</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser