

Kokholm SFL Invest ApS
Under Egen 59, 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 11 88 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2022

Morten Kokholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kokholm SFL Invest 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. februar 2022

Direktion

Morten Kokholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Kokholm SFL Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kokholm SFL Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Herning, den 25. februar 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kokholm SFL Invest ApS Under Egen 59 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 41 11 88 65
	Stiftet: 28. januar 2020
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Kokholm
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 224.524 kr. mod 726.379 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kokholm SFL Invest 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.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. samt udbytte fra andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes, når det deklarerer.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2021	28/1 - 31/12 2020
Andre eksterne omkostninger	-7.262	-11.684
Bruttoresultat	-7.262	-11.684
Andre finansielle indtægter	403.333	2.097.965
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-1.181.298
Øvrige finansielle omkostninger	-171.547	-178.604
Resultat før skat	224.524	726.379
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	224.524	726.379
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	110.124	613.379
Disponeret i alt	224.524	726.379

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.872.000</u>	<u>5.872.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.872.000</u>	<u>5.872.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.872.000</u>	<u>5.872.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>83.164</u>	<u>74.833</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>83.164</u>	<u>74.833</u>
	Aktiver i alt	<u>5.955.164</u>	<u>5.946.833</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	723.503	613.379
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
	Egenkapital i alt	<u>877.903</u>	<u>766.379</u>
Gældsforpligtelser			
2	Gæld til pengeinstitutter	2.394.292	2.270.335
3	Anden gæld	209.352	833.619
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.025.000	1.020.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.628.644</u>	<u>4.123.954</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.401.000	1.000.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
	Anden gæld	45.117	54.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.448.617</u>	<u>1.056.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.077.261</u>	<u>5.180.454</u>
	Passiver i alt	<u>5.955.164</u>	<u>5.946.833</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 28. januar 2020	40.000	0	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>613.379</u>	<u>113.000</u>	<u>726.379</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	613.379	113.000	766.379
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>110.124</u>	<u>114.400</u>	<u>224.524</u>
	<u>40.000</u>	<u>723.503</u>	<u>114.400</u>	<u>877.903</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
1. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2021	7.053.298	0
Tilgang i årets løb	0	7.053.298
Kostpris 31. december 2021	7.053.298	7.053.298
Årets nedskrivninger	-1.181.298	-1.181.298
Nedskrivninger 31. december 2021	-1.181.298	-1.181.298
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	5.872.000	5.872.000
2. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	3.045.292	2.970.335
Heraf forfalder inden for 1 år	-651.000	-700.000
	2.394.292	2.270.335
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
3. Anden gæld		
Anden gæld i alt	959.352	1.133.619
Heraf forfalder inden for 1 år	-750.000	-300.000
Anden gæld i alt	209.352	833.619
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 3.045 tkr, er der givet pant i værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 5.872 t.kr. Sekundært er værdipapirer og kapitalandele pantsat til øvrig långiver.		
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 79 tkr., som vedrører underskudsfremførsel.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Ingen.