

Kokholm SFL Invest ApS
Under Egen 59, 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 11 88 65

Årsrapport

28. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2021

Morten Kokholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 28. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. januar - 31. december 2020.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. maj 2021

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 28. januar - 31. december 2020 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.

Herning, den 6. maj 2021

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: 28. januar - 31. december
Direktion	Morten Kokholm
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16.684 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 726.379 kr. 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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 deklareres.

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

Balance

Aktiver		<u>31/12 2020</u>	<u>28/1 2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.872.000</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.872.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.872.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>74.833</u>	<u>40.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>74.833</u>	<u>40.000</u>
	Aktiver i alt	<u>5.946.833</u>	<u>40.000</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/12 2020</u>	<u>28/1 2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	613.379	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Egenkapital i alt	<u>766.379</u>	<u>40.000</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.270.335	0
Anden gæld	833.619	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.020.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.123.954</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	0
Anden gæld	54.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.056.500</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.180.454</u>	<u>0</u>
 Passiver i alt	<u>5.946.833</u>	<u>40.000</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	40.000	0	0	40.000
Egenkapital 28. januar 2020	40.000	0	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	613.379	113.000	726.379
	40.000	613.379	113.000	766.379

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>28/1 2020</u>
1. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	7.053.298	0
Kostpris 31. december 2020	7.053.298	0
Årets nedskrivninger	-1.181.298	0
Nedskrivninger 31. december 2020	-1.181.298	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	5.872.000	0

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 2.970 t.kr, er der givet pant i værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 5.872 t.kr. Sekundært er værdipapirer og kapitalandele pantsat til øvrig långiver.

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 40 t.kr., som vedrører underskudsfræmførsel.

Eventualforpligtelser

Ingen.