

**KEF Invest ApS
Storegade 15 B
8500 Grenaa**

CVR-nr.: 41 16 26 78

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. august 2022



Katja Grønkjær Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsens påtegning.....	3
--------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	4
--------------------------	---

Ledelsens beretning	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse.....	9
------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for KEF Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 6. august 2022

Direktion



Katja Grønkjær Jakobsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

KEF Invest ApS
Storegade 15 B
8500 Grenaa

Telefon: +45 86 32 07 22
E-mail: en@n3r.dk

CVR-nr.: 41 16 26 78
Stiftet: 12. februar 2020
Kommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Kundenr.: 2

Direktion

Katja Grønkjær Jakobsen

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Nytov 5
8500 Grenaa

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for KEF Invest ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede og andre virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af

Anvendt regnskabspraksis

virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede og andre virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse forrentes med 3 % p.a.

Resultatopgørelse

1. juli 2021 til 30. juni 2022

	2021/22	2020/21
Andre eksterne omkostninger.....	-9.479	-2.888
Bruttoresultat	-9.479	-2.888
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	3.694.356	-341.346
Andre finansielle omkostninger	-11.617	-966
Ordinært resultat før skat	3.673.260	-345.200
Skat af årets resultat.....	310.061	-3.538
Årets resultat	3.983.321	-348.738
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	171.000	169.000
Overført resultat.....	3.812.321	-517.738
Disponeret I alt	3.983.321	-348.738

Balance pr. 30. juni 2022

Aktiver

	2022	2021
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	735.710
Finansielle anlægsaktiver	0	735.710
Anlægsaktiver	0	735.710
Andre tilgodehavender	597.377	0
2 Skatteaktiv	310.061	0
Periodeafgrænsningsposter	0	6.833
Tilgodehavender	907.438	6.833
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.895.902	0
Værdipapirer og kapitalandele	3.895.902	0
Likvide beholdninger	26.104	629
Omsætningsaktiver	4.829.444	7.462
Aktiver	4.829.444	743.172

Balance pr. 30. juni 2022

Passiver

	2022	2021
Selskabskapital.....	100.000	100.000
Overført resultat.....	4.197.985	385.664
Foreslået udbytte.....	171.000	169.000
Egenkapital.....	4.468.985	654.664
Hensættelse til udskudt skat.....	0	0
Hensatte forpligtelser.....	0	0
Selskabsskat.....	0	3.542
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	3.542
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1	0
Selskabsskat.....	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	360.458	84.966
Kortfristede gældsforpligtelser	360.459	84.966
Gældsforpligtelser.....	360.459	88.508
Passiver	4.829.444	743.172

- 3 Eventualforpligtelser
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Selskabskapital primo.....	100.000	100.000
Selskabskapital ultimo	100.000	100.000
Overført resultat, primo.....	385.664	903.402
Årets resultat.....	3.812.321	-517.738
Overført resultat ultimo	4.197.985	385.664
Foreslået udbytte primo.....	169.000	0
Årets hensættelse.....	171.000	169.000
Årets betalinger	-169.000	0
Foreslået udbytte ultimo	171.000	169.000
Egenkapital	4.468.985	654.664

Noter

	2021/22	2020/21
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi
2 Skatteaktiv		Midlertidig forskel
Omsætningsaktiver	4.519.383	4.519.383
Kortfristede gældsforpligtelser	-360.459	-360.459
Skattemæssige underskud	1.409.367	0
	5.568.291	4.158.924
Udskudt skatteaktiv		310.061

Det samlede skatteaktiv kr. 310.061 forventes anvendt således:

Under 1 år:	kr. 85.000
Over 1 år:	kr. 225.061

3 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.