

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

CVR-nr.: 41 16 26 78

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 til 30. juni 2023**

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. august 2023

Katja Grønkjær Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

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

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance.....	9
--------------	---

Egenkapitalopgørelse.....	11
---------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 6. juli 2023

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

Direktion

Katja Grønkjær Jakobsen

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Tronholmen 5
8900 Randers

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 2022/23 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 deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

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.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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

Resultatopgørelse

1. juli 2022 til 30. juni 2023

	2022/23	2021/22
Andre eksterne omkostninger	-6.862	-9.479
Bruttoresultat	-6.862	-9.479
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	425.954	3.694.356
Andre finansielle omkostninger	-14.815	-11.617
Ordinært resultat før skat	404.277	3.673.260
Skat af årets resultat	-89.223	310.061
Årets resultat	315.054	3.983.321
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte.....	177.000	171.000
Overført resultat	138.054	3.812.321
Disponeret I alt	315.054	3.983.321

Balance pr. 30. juni 2023
Aktiver

	2023	2022
Andre tilgodehavender	35.987	597.377
2 Skatteaktiv	220.838	310.061
Tilgodehavender	256.825	907.438
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.864.662	3.895.902
Værdipapirer og kapitalandele	4.864.662	3.895.902
Likvide beholdninger	13.147	26.104
Omsætningsaktiver	5.134.634	4.829.444
Aktiver	5.134.634	4.829.444

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

	2023	2022
Selskabskapital	100.000	100.000
Overført resultat	4.336.039	4.197.985
Foreslået udbytte.....	177.000	171.000
Egenkapital	4.613.039	4.468.985
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1	1
Selskabsskat	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	521.594	360.458
Kortfristede gældsforpligtelser	521.595	360.459
Gældsforpligtelser	521.595	360.459
Passiver.....	5.134.634	4.829.444

- 3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Selskabskapital primo	100.000	100.000
Selskabskapital ultimo	100.000	100.000
Overført resultat, primo	4.197.985	385.664
Årets resultat	138.054	3.812.321
Overført resultat ultimo	4.336.039	4.197.985
Foreslået udbytte primo	171.000	169.000
Årets hensættelse	177.000	171.000
Årets betalinger	-171.000	-169.000
Foreslået udbytte ultimo	177.000	171.000
Egenkapital	4.613.039	4.468.985

Noter

	2022/23	2021/22
1 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	4.913.796	4.913.796
Kortfristede gældsforpligtelser	-521.595	-521.595
Skattemæssige underskud.....	1.003.807	0
	5.396.008	4.392.201
Udskudt skatteaktiv		1.003.807
		220.838

Det samlede skatteaktiv kr. 220.838 forventes anvendt således:

Under 1 år:	kr. 85.000
Over 1 år:	kr. 135.838

3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Årets dagsværdireguleringer, der indregnes i resultatopgørelsen, udgør:

Urealiseret tab	kr. 205.095
Urealiseret gevinst	kr. 487.979

4 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.