

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

CVR-nr.: 41 16 26 78

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 til 30. juni 2024**

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. august 2024



Katja Grønkjær Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|----|
| Ledelsens påtegning..... | 3 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| Ledelsens beretning..... | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | |
| 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 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 8. august 2024

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 2023/24 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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

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

Resultatopgørelse

1. juli 2023 til 30. juni 2024

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger..... | -4.845 | -6.862 |
| Bruttoresultat | -4.845 | -6.862 |
| Indtægter af andre kapitalandele mv. | 1.322.379 | 425.954 |
| Andre finansielle indtægter..... | 16 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -25.642 | -14.815 |
| Ordinært resultat før skat | 1.291.908 | 404.277 |
| Skat af årets resultat..... | -284.217 | -89.223 |
| Årets resultat | 1.007.691 | 315.054 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | 183.000 | 177.000 |
| Overført resultat..... | 824.691 | 138.054 |
| Disponeret i alt | 1.007.691 | 315.054 |

Balance pr. 30. juni 2024
Aktiver

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Andre tilgodehavender | 31.761 | 35.987 |
| Skatteaktiv | 0 | 220.838 |
| Tilgodehavender | 31.761 | 256.825 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6.614.291 | 4.864.662 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 6.614.291 | 4.864.662 |
| Likvide beholdninger | 17.755 | 13.147 |
| Omsætningsaktiver | 6.663.807 | 5.134.634 |
| Aktiver | 6.663.807 | 5.134.634 |

Balance pr. 30. juni 2024

Passiver

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital..... | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat..... | 5.160.730 | 4.336.039 |
| Foreslået udbytte..... | 183.000 | 177.000 |
| Egenkapital..... | 5.443.730 | 4.613.039 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser..... | 0 | 0 |
| | | |
| Selskabsskat..... | 54.435 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 54.435 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 1 |
| Selskabsskat..... | 0 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | 1.165.642 | 521.594 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 1.165.642 | 521.595 |
| Gældsforpligtelser..... | 1.220.077 | 521.595 |
| | | |
| Passiver..... | 6.663.807 | 5.134.634 |

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Selskabskapital primo..... | 100.000 | 100.000 |
| Selskabskapital ultimo..... | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat, primo..... | 4.336.039 | 4.197.985 |
| Årets resultat..... | 824.691 | 138.054 |
| Overført resultat ultimo..... | 5.160.730 | 4.336.039 |
| Foreslået udbytte primo..... | 177.000 | 171.000 |
| Årets hensættelse..... | 183.000 | 177.000 |
| Årets betalinger | -177.000 | -171.000 |
| Foreslået udbytte ultimo..... | 183.000 | 177.000 |
| Egenkapital..... | 5.443.730 | 4.613.039 |

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|---------------|---------|
| 1 Fortsat drift | | |
| Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang. | | |
| 2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | | |
| Årets dagsværdireguleringer, der indregnes i resultatopgørelsen, udgør: | | |
| Urealiseret tab | kr. 203.789 | |
| Urealiseret gevinst | kr. 1.485.512 | |
| Dagsværdi ultimo | kr. 6.614.291 | |
| 3 Eventualforpligtelser | | |
| Garantiforpligtelser: | | |
| Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand. | | |