

CKaa Holding ApS

C/O Laigaard Accounting ApS, Store Kongensgade 40H, 3., 1264 København K

CVR-nr. 41 27 36 74

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2024.

Christina Kaa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for CKaa Holding 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 10. maj 2024

Direktion

Christina Kaa

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i CKaa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CKaa Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 revisors 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.

Glostrup, den 10. maj 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Thomas Funch
Statsautoriseret revisor
mne47782

Selskabsoplysninger

Selskabet

CKaa Holding ApS
C/O Laigaard Accounting ApS
Store Kongensgade 40H, 3.
1264 København K

CVR-nr.: 41 27 36 74
Stiftet: 29. marts 2020
Hjemsted: København Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
4. regnskabsår

Direktion

Christina Kaa

Revisor

PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Kapitalinteresse

Laigaard Financial Services ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -215 t.kr. mod 378 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CKaa Holding 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets kapitalandele er klassificeret som "kapitalinteresse" i stedet for "associerede virksomheder" som tidligere regnskabsår. Klassificeringen har ingen indvirkning på resultat, balance eller egenkapital.

Indtægter af selskabets kapitalandele klassificeres som "indtægter af kapitalinteresse" i stedet for "indtægter af associerede virksomheder" som tidligere regnskabsår. Klassificeringen har ingen indvirkning på resultat, balance eller egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-6.493	-5.000
Indtægter af kapitalinteresse	-206.692	385.812
Øvrige finansielle omkostninger	-2.303	-2.362
Resultat før skat	-215.488	378.450
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-215.488	378.450
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	378.450
Disponeret fra overført resultat	-215.488	0
Disponeret i alt	-215.488	378.450

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresse	0	56.692
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>256.666</u>	<u>6.666</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>256.666</u>	<u>63.358</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>256.666</u>	<u>63.358</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	0	400.000
	Andre tilgodehavender	<u>48.334</u>	<u>48.334</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>48.334</u>	<u>448.334</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.716</u>	<u>8.224</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>50.050</u>	<u>456.558</u>
	Aktiver i alt	<u>306.716</u>	<u>519.916</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>197.728</u>	<u>413.216</u>
Egenkapital i alt	<u>237.728</u>	<u>453.216</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>68.988</u>	<u>66.700</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>68.988</u>	<u>66.700</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>68.988</u>	<u>66.700</u>
Passiver i alt	<u>306.716</u>	<u>519.916</u>

3 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	34.766	74.766
Årets overførte overskud eller underskud	0	378.450	378.450
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	413.216	453.216
Årets overførte overskud eller underskud	0	-215.488	-215.488
	40.000	197.728	237.728

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
1. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober 2022	19.500	24.500
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-5.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
Opskrivninger 1. oktober 2022	37.192	46.380
Årets resultat	502.712	277
Årets tilbageførsler på afgang	0	-9.465
Regulering indre værdi	<u>-709.404</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september 2023	<u>-169.500</u>	<u>37.192</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>0</u>	<u>56.692</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos CKaa Holding ApS
Laigaard Financial Services ApS, København	39 %	-1.143.642	-1.289.004	0

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2022	6.666	6.666
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>256.666</u>	<u>6.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>256.666</u>	<u>6.666</u>

3. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 6 t.kr., idet det er usikkert, hvornår det anudnyttes i fremtidig indtjening.