

Kim Valentin Holding ApS

Kærstykket 1
3550 Slangerup

CVR.nr.: 41 43 88 35

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/8 2021 - 31/7 2022

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. oktober 2022



Maria Kim Valentin Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

SIDE

Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/8 2021 - 31/7 2022	9.
Balance pr. 31/7 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kim Valentin Holding ApS
Kærstykket 1
3550 Slangerup

CVR.nr.: 41 43 88 35

Regnskabsperiode: 1/8 2021 - 31/7 2022

Stiftelsesdato: 16/6 2020

Direktion

Maria Kim Valentin Christensen
Karin Da Ok Kim Valentin Vilhelmsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2021 - 31. juli 2022 for Kim Valentin Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022.

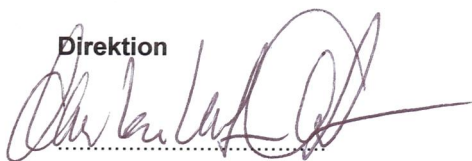
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

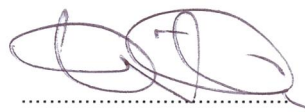
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 13. oktober 2022

Direktion



.....
Maria Kim Valentin Christensen



.....
Karin Da Ok Kim Valentin Vilhelmsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseseværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele Associerede Virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/8 2021 - 31/7 2022

Note	2021/2022	2020/2021 <small>(14 mdr.)</small>
BRUTTOTAB	-5.000	-5.000
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	34.949	229.105
Andre finansielle indtægter	120.000	0
Andre finansielle omkostninger	-175	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	149.774	224.105
2 Skat af årets resultat	0	1.100
ÅRETS RESULTAT	149.774	225.205
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	34.949	109.105
Overført resultat	425	3.100
I ALT	149.774	225.205

Balance pr. 31/7 2022
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	184.054	269.105
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	127.000	0
1	Kapitalinteresser	20.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>331.054</u>	<u>269.105</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>331.054</u>	<u>269.105</u>
	Udskudt skatteaktiver	0	1.100
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	11.946	0
	Tilgodehavender i alt	<u>11.946</u>	<u>1.100</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>11.946</u>	<u>1.100</u>
	AKTIVER I ALT	<u>343.000</u>	<u>270.205</u>

Balance pr. 31/7 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	144.054	109.105
Overført resultat	3.525	3.100
Forslag til udbytte	<u>114.400</u>	<u>113.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>301.979</u>	<u>265.205</u>
Skyldig selskabsskat	<u>10.846</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.846</u>	<u>0</u>
Gæld til kapitalinteressere	20.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>10.175</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.175</u>	<u>5.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>41.021</u>	<u>5.000</u>
PASSIVER I ALT	<u>343.000</u>	<u>270.205</u>
3 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/8 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/07 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	109.105	0	34.949	144.054
Overført resultat	3.100	0	425	3.525
Forslag til udbytte	113.000	-113.000	114.400	114.400
	<u>265.205</u>	<u>-113.000</u>	<u>149.774</u>	<u>301.979</u>

NOTER

Note 1 - Kapitalandele	2021/2022	2020/2021
<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Selskab	Andel	
Atex & Fire ApS, Frederiksund	Pct.	
Kostpris primo	100,00%	40.000
Tilgang i året		0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		40.000
Op-/nedskrivninger primo		229.105
Resultatandel i året		34.949
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-120.000
Opskrivninger ultimo		144.054
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	184.054
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		184.054
Note 1 - Kapitalandele	2021/2022	2020/2021
<u>Kapitalinteresser</u>		
Selskab	Andel	
KK Academy ApS, Hillerød	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	50,00%	20.000
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	20.000
Kapitalinteresser i alt		20.000
Note 2 - Skat	2021/2022	2020/2021
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst		0
Regulering af udskudt skat		0
	0	-1.100
	0	-1.100

NOTER

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Atex & Fire ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.