

Kim Valentin Holding ApS

Kærstykke 1
3550 Slangerup


CVR.nr.: 41 43 88 35

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/8 2022 - 31/7 2023

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. november 2023



Maria Kim Valentin Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/8 2022 - 31/7 2023	5.
Balance pr. 31/7 2023	6.
Egenkapitalopgørelse	8.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kim Valentin Holding ApS
Kærstykket 1
3550 Slangerup

CVR.nr.: 41 43 88 35

Regnskabsperiode: 1/8 2022 - 31/7 2023

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 2022 - 31. juli 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

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 21. november 2023

Direktion

.....
Maria Kim Valentin Christensen


.....
Karin Da Ok Kim Valentin Vilhelmsen

Resultatopgørelse 1/8 2022 - 31/7 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOTAB	-6.251	-5.000
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	137.827	34.949
Andre finansielle indtægter	704	120.000
Andre finansielle omkostninger	<u>-5.148</u>	<u>-175</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	127.132	149.774
2 Skat af årets resultat	<u>1.375</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>128.507</u>	<u>149.774</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	94.000	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	37.827	34.949
Overført resultat	<u>-3.320</u>	<u>425</u>
I ALT	<u>128.507</u>	<u>149.774</u>

Balance pr. 31/7 2023
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	261.881	184.054
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	127.000
1	Kapitalinteresser	0	20.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	261.881	331.054
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	261.881	331.054
	Tilgodehavende selskabsskat	11.946	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	47.747	11.946
	Tilgodehavender i alt	59.693	11.946
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	59.693	11.946
	AKTIVER I ALT	321.574	343.000

Balance pr. 31/7 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Regulering tidligere år	-120.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	181.881	144.054
Overført resultat	205	3.525
Forslag til udbytte	94.000	114.400
EGENKAPITAL I ALT	196.086	301.979
Gæld til tilknyttede virksomheder	53.867	0
Gæld til kapitalinteressere	20.000	20.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	73.867	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Skyldig selskabsskat	41.614	10.846
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	7	175
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.621	21.021
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	125.488	41.021
PASSIVER I ALT	321.574	343.000
3 Eventualforpligtelser		
4 Ledelsesberetning		
5 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/8 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat-disponering</u>	<u>31/07 2023</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Regulering tidligere år	0	-120.000	0	0	-120.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	144.054	0	0	37.827	181.881
Overført resultat	3.525	0	0	-3.320	205
Forslag til udbytte	114.400	0	-114.400	94.000	94.000
	<u>301.979</u>	<u>-120.000</u>	<u>-114.400</u>	<u>128.507</u>	<u>196.086</u>

NOTER

Note 1 - Kapitalandele	2022/2023	2021/2022
<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Selskab	Andel	
Atex & Fire ApS, Frederikssund	Pct.	
Kostpris primo	100,00%	40.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		40.000
Op-/nedskrivninger primo		144.054
Resultatandel i året		157.827
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-120.000
Opskrivninger ultimo		181.881
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	221.881
Selskab	Andel	
DISC-over ApS, Frederikssund	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	40.000
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		40.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	40.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		261.881
Note 1 - Kapitalandele	2022/2023	2021/2022

Kapitalinteresser

NOTER

Selskab	Andel		
KK Academy ApS, Hillerød	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	20.000	0
Tilgang i året		0	20.000
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		0	0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		42.036	0
Resultatandel i året		-62.036	0
Opskrivninger ultimo		<u>-20.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	0	20.000
Kapitalinteresser i alt		0	20.000
Note 2 - Skat		2022/2023	2021/2022
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-1.375	0
		<u>-1.375</u>	<u>0</u>

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.

Note 4 - 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 positivt resultat.

NOTER

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 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.

NOTER

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 administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 nettorealiseringsværdi 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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

NOTER

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder Og Kapitalinteresser

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

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 acontoskatter.

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 %.

NOTER

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.