

# **Kabooki Medarbejder Holding ApS**

**Rønnevej 1  
7400 Herning**

**CVR-nr. 41 67 65 23**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2022  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. juni 2023

---

Christopher Silcowitz  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december     | 5           |
| Balance 31. december                           | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                           | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 9           |
| Noter  | 9           |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kabooki Medarbejder Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. juni 2023

### **Direktion**

Christopher Silcowitz  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Kabooki Medarbejder Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Kabooki Medarbejder Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 30. juni 2023

Egon Pedersen Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 88 24 82 28

Anders Arentoft  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34486

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kabooki Medarbejder Holding ApS  
Rønnevej 1  
7400 Herning

CVR-nr.: 41 67 65 23

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 11. september 2020

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Herning

### Direktion

Christopher Silcowitz, direktør

### Revisor

Egon Pedersen Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Kirke Værløsevej 18C  
3500 Værløse

### Pengeinstitut

Danske Bank

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Loppuu ApS

Koncernrapporten for Loppuu ApS kan rekvireres på følgende adresse:

<https://datacvr.virk.dk/>

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er i lighed med tidligere år i, at ejer kapitalandele i andre selskaber. Selskabet skal fungere som medarbejderholding, med det formål at fastholde ledende medarbejdere.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 90.827, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 279.996.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, hvilket ledelsen er opmærksom på.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2022</u><br>kr.   | <u>2021</u><br>kr.     |
|---|-------------|----------------------|------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                              |             | <b>0</b>             | <b>-2.517</b>          |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | 91.101               | -520.706               |
| Finansielle omkostninger                              | 2           | <u>-274</u>          | <u>-357</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b><u>90.827</u></b> | <b><u>-523.580</u></b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>            |             |                      |                        |
| Overført resultat                                     |             | <u>90.827</u>        | <u>-523.580</u>        |
|   |             | <b><u>90.827</u></b> | <b><u>-523.580</u></b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2022</u><br>kr.             | <u>2021</u><br>kr.             |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                           |             |                                |                                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3           | <u>1.419.152</u>               | <u>1.608.114</u>               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |             | <u><b>1.419.152</b></u>        | <u><b>1.608.114</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>1.419.152</b></u>        | <u><b>1.608.114</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |             | <u><b>36.852</b></u>           | <u><b>37.126</b></u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           |             | <u><b>36.852</b></u>           | <u><b>37.126</b></u>           |
| <b>Aktiver i alt</b>                     |             | <u><u><b>1.456.004</b></u></u> | <u><u><b>1.645.240</b></u></u> |



## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2022</u><br>kr.      | <u>2021</u><br>kr.      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>  |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital   |             | 40.000                  | 40.000                  |
| Reserve for dagsværdiregulering af valutakursgevinster (Tab) |             | 3.417                   | 17.658                  |
| Reserve for dagsværdi af sikring                             |             | 109.340                 | 375.162                 |
| Overført resultat  |             | <u>-432.753</u>         | <u>-523.580</u>         |
| <b>Egenkapital</b>   |             | <b><u>-279.996</u></b>  | <b><u>-90.760</u></b>   |
| <br>   |             |                         |                         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                            |             | <u>1.736.000</u>        | <u>1.736.000</u>        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                       |             | <b><u>1.736.000</u></b> | <b><u>1.736.000</u></b> |
| <br>   |             |                         |                         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                              |             | <b><u>1.736.000</u></b> | <b><u>1.736.000</u></b> |
| <br>   |             |                         |                         |
| <b>Passiver i alt</b>  |             | <b><u>1.456.004</u></b> | <b><u>1.645.240</u></b> |
| <br>   |             |                         |                         |
| Eventualforpligtelser  | 4           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                        | 5           |                         |                         |

## Egenkapitalopgørelse

|   | Virk-<br>somhedskapi-<br>tal | Reserve for<br>dagsværdire-<br>gulering af<br>valutakurs-<br>gevinster<br>(Tab) | Reserve for<br>dagsværdi af<br>sikring | Overført re-<br>sultat | I alt           |
|---|------------------------------|---|--|------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022                          | 40.000                       | 17.658  | 375.162                                | -523.580               | -90.760         |
| Valutakursregulering                                | 0                            | -14.241   | 0                                      | 0                      | -14.241         |
| Regulering af sikringsinstrumenter til<br>dagsværdi | 0                            | 0   | -265.822                               | 0                      | -265.822        |
| Årets resultat                                      | 0                            | 0   | 0                                      | 90.827                 | 90.827          |
| <b>Egenkapital 31. december 2022</b>                | <b>40.000</b>                | <b>3.417</b>  | <b>109.340</b>                         | <b>-432.753</b>        | <b>-279.996</b> |

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kabooki Medarbejder Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Noter

### 1 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

#### Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kabooki Medarbejder Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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 kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

|  | <u>2022</u><br>kr.      | <u>2021</u><br>kr.      |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                      |                         |                         |
| Andre finansielle omkostninger                         | <u>274</u>              | <u>357</u>              |
|  | <u><b>274</b></u>       | <u><b>357</b></u>       |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>      |                         |                         |
| Kostpris 1. januar 2022                                | 1.736.000               | 0                       |
| Tilgang i årets løb                                    | <u>0</u>                | <u>1.736.000</u>        |
| Kostpris 31. december 2022                             | <u>1.736.000</u>        | <u>1.736.000</u>        |
| <br>   |                         |                         |
| Værdireguleringer 1. januar 2022                       | -127.886                | 0                       |
| Valutakursregulering                                   | -14.241                 | 17.658                  |
| Årets resultat   | 163.301                 | -448.506                |
| Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | -265.822                | 375.162                 |
| Afskrivning på goodwill                                | <u>-72.200</u>          | <u>-72.200</u>          |
| Værdireguleringer 31. december 2022                    | <u>-316.848</u>         | <u>-127.886</u>         |
| <br>   |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>         | <u><b>1.419.152</b></u> | <u><b>1.608.114</b></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Kabooki A/S | Herning         | 14%              | 4.343.113          | 1.166.439             |

## **Noter**

### **4 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den maksimale hæftelse fremgår af Loppuu ApSs årsrapport. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skattepligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.