



Greve Strands
Revision

v/ Registreret Revisor FSR
Frank Eliasson

Centerholmen 16, 2
2670 Greve

Tlf 43 97 03 60
Fax 43 97 03 69

info@greverevision.dk
www.greverevision.dk

Erhvervsstyrelsen

Kezia Holding ApS
CVR-nummer: 41 90 27 28

Grøndals Parkvej 104 B, st.
2720 Vanløse

Årsrapport
1. oktober 2021 -30. september 2022

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 13/12

Michala Kezia Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kezia Holding ApS Grøndals Parkvej 104 B, st. 2720 Vanløse
Direktion	Michala Kezia Henriksen
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank
Revisor	Greve Strands Revision Centerholmen 16, 2 2670 Greve
Ejer	Michala Kezia Henriksen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Kezia Holding 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 23. december 2022

Direktion



Michala Kezia Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kezia Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kezia Holding ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisoreres 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.

Greve, den 23. december 2022

Greve Strands Revision

CVR 52 99 27 53



Frank Eliasson

Registreret revisor

MNE 2645

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet. Der forventes samme resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kezia Holding ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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, associerede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

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, 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 deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes en skatteprocent på 22.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancetidspunktet. Værdien er opgjort med fradrag af koncerninterne avancer og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Positive forskelsbeløb (koncern-goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Den regnskabsmæssige værdi af koncern-goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som koncern-goodwillen er knyttet til.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Værdien af udskudt skatteaktiv er ikke medtaget i regnskabet.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-9.767	-6
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	671.876	404
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-332.205	0
Andre finansielle indtægter	2.794	0
Andre finansielle omkostninger.....	-327	0
RESULTAT FØR SKAT	332.371	398
1 Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	332.371	398
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	57
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-64.758	404
Overført resultat.....	339.929	-63
DISPONERET I ALT	332.371	398

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
 AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	57.795	40
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	685.476	418
Finansielle anlægsaktiver	743.271	458
ANLÆGSAKTIVER	743.271	458
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	54.429	0
Andre tilgodehavender	35.067	30
Tilgodehavender	89.496	30
Likvide beholdninger	2.216	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	91.712	30
AKTIVER	834.983	488

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital	40.000	40
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.671	404
Overført resultat.....	612.835	-63
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	57
4 EGENKAPITAL.....	713.706	438
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.251	5
Gæld til tilknyttede virksomheder	34.667	44
Anden gæld.....	107	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	80.252	1
Kortfristede gældsforpligtelser	121.277	50
GÆLDSFORPLIGTELSE	121.277	50
PASSIVER	834.983	488

NOTER

	2021/22	2020/21 kr. 1000
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	0	0
Skat af årets resultat i alt.....	0	0
	2022	2021 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	40.000	0
Tilgang i årets løb.....	350.000	40
Kostpris 30. september 2022	390.000	40
Årets resultatandele.....	-332.205	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2022	-332.205	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	57.795	40

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Michala K ApS (1), København	100%	57.795	-332.205

(1) Første regnskabsår dækker perioden 10/5-21 - 30/9-22.

NOTER

	2021/22	2020/21 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	13.600	0
Tilgang i årets løb	0	14
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2022	13.600	14
Op-/nedskrivninger, primo	404.429	0
Udloddet udbytte	-404.429	0
Årets resultatandele	671.876	404
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2022	671.876	404
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	685.476	418
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Capital House ApS (1), Frederiksberg	24%	2.849.781	2.809.781
Eliasmindevej 51A ApS (2), Frederiksberg	10%	15.285	-24.715

(1) Pr. 30/9-2022.

(2) Første regnskabsår dækker perioden 24/8 2021 - 30/9 2022.

NOTER

	Primo	Forventet udbytte fra associerede virksomhed	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital	40.000	0	0		40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	404.429	-336.000	0	-64.758	3.671
Overført resultat.....	-63.094	336.000	0	339.929	612.835
Forslag til udbytte for regnskabsåret	56.500	0	-56.500	57.200	57.200
	437.835	0	-56.500	332.371	713.706

Der anvendes samtidighedsprincippet for udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder.