



**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 2022 -30. september 2023

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 24/1 2024

Michala Kezia Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse.....	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	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 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 18. januar 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 revisorerets 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 18. januar 2024

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.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-37.641	-11
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-59.438	-332
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	730.538	672
Andre finansielle indtægter	0	3
Andre finansielle omkostninger.....	-19	0
RESULTAT FØR SKAT	633.440	332
1 Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	633.440	332
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	57
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	180.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	321.100	-65
Overført resultat.....	71.340	340
DISPONERET I ALT	633.440	332

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	98.357	58
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	734.681	686
Finansielle anlægsaktiver	833.038	744
ANLÆGSAKTIVER	833.038	744
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	90.429	54
Andre tilgodehavender	0	35
Tilgodehavender	90.429	89
Likvide beholdninger	277.397	2
OMSÆTNINGSAKTIVER	367.826	91
AKTIVER	1.200.864	835

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital	40.000	40
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	324.771	3
Overført resultat	684.176	613
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	57
4 EGENKAPITAL	1.109.947	713
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.251	7
Gæld til tilknyttede virksomheder	83.160	35
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.506	80
Kortfristede gældsforpligtelser	90.917	122
GÆLDSFORPLIGTELSE	90.917	122
PASSIVER	1.200.864	835

NOTER

	2022/23	2021/22 kr. 1000
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	0	0
Skat af årets resultat i alt.....	0	0
	2023	2022 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	390.000	40
Tilgang i årets løb	100.000	350
Kostpris 30. september 2023	490.000	390
Op- og nedskrivninger primo	-332.205	0
Årets resultatandele	-59.438	-332
Op- og nedskrivninger 30. september 2023	-391.643	-332
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	98.357	58

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Michala K ApS, København	100%	98.357	-59.438

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	13.600	14
Tilgang i årets løb	4.667	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2023	18.267	14
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	671.876	404
Årets resultatandele	730.538	672
Udloddet udbytte	-686.000	-404
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2023	716.414	672
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	734.681	686
	<hr/>	<hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Capital House ApS (1), Frederiksberg	24%	3.035.358	3.043.910
Eliasmindevej 51A ApS (2), Frederiksberg	10%	15.285	-
Skejby Oase ApS (3), Frederiksberg	11,11%	42.000	-

(1) I årsrapporten for Capital House ApS pr. 30/9 2023 er der vedtaget udbytte på kr. 1.500.000.

(2) Årsrapporten for perioden 1/10 2022 – 30/9 2023 er endnu ikke aflagt ved udarbejdelse af årsrapporten.

(3) Årsrapporten for selskabets 1. regnskabsår 18/1 2023 – 30/9 2023 er endnu ikke aflagt ved udarbejdelse af årsrapporten.

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispone- ring	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	40.000	0	0	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.671	0	321.100	324.771
Overført resultat.....	612.836	-180.000	251.340	684.176
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	-57.200	61.000	61.000
	<u>713.707</u>	<u>-237.200</u>	<u>633.440</u>	<u>1.109.947</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kezia Holding ApS for 2022/23 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 administrationsselskab. 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning 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 anskaffelsværdi 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.