

**K & J HOLDING II APS
GL LYNGEVEJ 13, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 41 94 37 69**

**ÅRSRAPPORT
22. SEPTEMBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021
1. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. februar 2022.

dirigent Klaus Eiberg Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 8-10

Resultatopgørelse 11

Balance 12-13

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15-16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. september 2020 - 30. september 2021 for K & J Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. september 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 2. februar 2022

Direktion

direktør Kate Eiberg Pedersen

direktør Klaus Eiberg Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i K & J Holding II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K & J Holding II ApS for regnskabsåret 22. september 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. september 2020 – 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 2. februar 2022
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

K & J Holding II ApS
Gl Lyngvej 13
3450 Allerød

CVR. nr.: 41 94 37 69
Stiftelsesdato: 22. september 2020
Hjemsteds kommune: Allerød
Regnskabsperiodens startdato: 22. september 2020
Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2021

Direktion

Direktør Kate Eiberg Pedersen
Direktør Klaus Eiberg Pedersen

Revision

GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab
M. D. Madsensvej 13
3450 Allerød

Pengeinstitut

Handelsbanken
Frederiksborgvej 25
3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2020/21

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært af virksomhed som investeringselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for K & J Holding II ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en levetid på under 3 år eller en kostpris på kr. 30.700 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele består af anparter i tilknyttede og associerede virksomheder. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at anparterne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel. Måling ved første indregning sker med udgangspunkt i kostprisen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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.

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

Selskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer, omsætningsaktiver

Værdipapirer under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2020/21Noter

	Andre eksterne omkostninger	-270.638
	BRUTTORESULTAT	-270.638
1	Personaleomkostninger	-354.496
	DRIFTSRESULTAT	-625.134
	Resultat af kapitalandele tilknyttede virksomheder	-51.736
	Resultat af kapitalandele associerede virksomheder	564.083
	Andre finansielle indtægter	1.387.589
	Finansielle omkostninger	-262.979
	RESULTAT FØR SKAT	1.011.823
2	Skat af årets resultat	-389
	ÅRETS RESULTAT	1.011.434
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	564.083
	Overført resultat	447.351
	RESULTATDISPONERING I ALT	1.011.434

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021**A K T I V E R**Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.236.921
	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2.784.231</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>11.021.152</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>11.021.152</u>
	Kortfristede tilgodehavender associerede virksomheder	100
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	15.013
	Andre tilgodehavender	<u>192.585</u>
	Tilgodehavender	<u>207.698</u>
3	Værdipapirer	<u>9.463.864</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.245</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>9.674.807</u>
	AKTIVER	<u>20.695.959</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021**P A S S I V E R**Noter

Virksomhedskapital	40.000
Overkurs	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.820.481
Foreslået udbytte	0
Overført resultat	<u>18.689.179</u>
EGENKAPITAL	<u>20.549.660</u>
Gæld til kreditinstitutter	62.818
Kortfristet skyldig selskabsskat	0
Anden gæld	<u>83.481</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>146.299</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>146.299</u>
PASSIVER	<u>20.695.959</u>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Reserve</u> <u>for netto-</u> <u>opskrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 22.9.2020	40.000	18.241.828	1.256.398	0	0	19.538.226
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0	0
Overført til frie reserver	0	-18.241.828	0	0	18.241.828	0
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	0	564.083	0	-564.083	0
Overført af årets resultat	0	0	0	0	1.011.434	1.011.434
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0	0
Egenkapital 30.9.2021	40.000	0	1.820.481	0	18.689.179	20.549.660

NOTER**1 Personaleomkostninger**

Lønninger	319.102
Pensioner	32.000
Andre omkostninger til social sikring	3.394
	<u>354.496</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>
--	----------

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-15.013
Udskudt skat 22.9.2020	0
Udskudt skat 30.9.2021	0
Udenlandsk udbytteskat refunderes ej	7.411
Betalt skat i udlandet vedrørende K/S	7.271
Regulering skat tidligere år	720
	<u>389</u>

3 Værdipapirer (aktiver der måles til dagsværdi jfr. ÅRL §37-38)

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer 30.9.2021	<u>9.463.864</u>
--	------------------

Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som gevinst	<u>621.942</u>
---	----------------

Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som tab	<u>199.609</u>
---	----------------

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør kr. 12.000.

For selskabets investering i K/S Obton Solenergi Kabine resterer der på balancedagen en resthæftelse på kr. 4.916.000. Resthæftelsen er ikke opkrævet pr. 30.9.2021. Det forventes at stamkapitalen i K/S Obton Solenergi Kabine nedsættes i efteråret 2022, således at der derefter ikke længere vil være en resthæftelse på investeringen.

For selskabets investering i K/S Obton Solenergi Himmel resterer der på balancedagen en resthæftelse på kr. 778.750. Resthæftelsen er ikke opkrævet pr. 30.9.2021. Det forventes at stamkapitalen i K/S Obton Solenergi Himmel nedsættes i efteråret 2022, således at der derefter ikke længere vil være en resthæftelse på investeringen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der stillet sikkerhed i værdipapirer. Pr. 30. september 2021 udgør gæld til kreditinstitutter omfattet af kautionen i alt kr. 62.818 og kursværdi af værdipapirerne udgør kr. 9.463.864.

6 Nærtstående parter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Legen.dk ApS, CVR-nr. 25 85 75 26	100,00%
Obton Solenergi Kabine Komplementaranpartsselskab, CVR-nr. 37 24 17 92	100,00%
Obton Solenergi Himmel Komplementaranpartsselskab, CVR-nr. 36 42 59 97	100,00%
K/S Obton Solenergi Kabine, CVR-nr. 37 24 18 57	100,00%
K/S Obton Solenergi Himmel, CVR-nr. 36 44 46 81	100,00%

Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:

3P Invest 1 ApS, CVR-nr. 27 76 83 50	50%
--------------------------------------	-----

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Eiberg Pedersen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-834584768278

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-02-02 15:49:08 UTC

NEM ID 

Kate Eiberg Pedersen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-081330808306

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-02-03 07:30:10 UTC

NEM ID 

Per Bering (CVR valideret)

Registreret revisor

På vegne af: GBH Revision & Rådgivning A/S

Serienummer: CVR:17610430-RID:1060690948214

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-02-03 08:13:39 UTC

NEM ID 

Klaus Eiberg Pedersen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-834584768278

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-02-03 08:21:32 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FSV18-2NSMM-WJ7IX-CA3VE-SVDJZ-BW450

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>