

K.E. Holding II ApS

Køgevej 14, 1, 4100 Ringsted

Årsrapport for 2022/23

CVR-nr. 41 96 27 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6. november 2023

dirigent: Vagn Sanggaard Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for K.E. 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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 2. november 2023

Direktion

Kim Elfving
direktør

Bestyrelse

Vagn Sanggaard Jakobsen
formand

Kim Elfving

Lasse Elfving

Niklas Elfving

Sisse Bruus Elfving

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i K.E. Holding II ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.E. Holding II ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ringsted, den 2. november 2023

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27702

Selskabsoplysninger

Selskabet	K.E. Holding II ApS Køgevej 14, 1 4100 Ringsted E-mail: kontakt@ke-ejendomme.dk CVR-nr.: 41 96 27 20 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Hjemsted: Ringsted
Bestyrelse	Vagn Sanggaard jakobsen, formand Kim Elfving Lasse Elfving Niklas Elfving Sisse Bruus Elfving
Direktion	Kim Elfving, direktør
Revisor	Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Sct. Knudsgade 2,2 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Fændeiget 1 A. 4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier og anpartar i datterselskaber og associerede virksomheder samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har ydet datterselskabet et koncerntilskud på kr. 11.265.000. Tilskuddet er ydet den 30. juni 2023.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Administrationsomkostninger		-78.028	-258.894
Resultat før finansielle poster		-78.028	-258.894
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.062.000	2.694.600
Finansielle indtægter	1	1.111.670	654.383
Finansielle omkostninger	2	-121.264	-1.506.845
Resultat før skat		1.974.378	1.583.244
Skat af årets resultat		-200.102	80.851
Årets resultat		1.774.276	1.664.095
Foreslået udbytte		8.000.000	3.000.000
Overført resultat		-6.225.724	-1.335.905
		1.774.276	1.664.095

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		26.119.410	52.185.365
Finansielle anlægsaktiver		26.119.410	52.185.365
Anlægsaktiver i alt		26.119.410	52.185.365
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		573	8.656.195
Andre tilgodehavender		0	273.616
Udskudt skatteaktiv		0	80.519
Selskabsskat		8.192	8.193
Tilgodehavender		8.765	9.018.523
Værdipapirer		3.607.705	2.964.943
Værdipapirer		3.607.705	2.964.943
Likvide beholdninger		1.367.608	2.781.600
Omsætningsaktiver i alt		4.984.078	14.765.066
Aktiver i alt		31.103.488	66.950.431

Balance 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.338.975	1.338.975
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	37.330.955
Overført resultat		19.025.411	25.251.135
Foreslået udbytte for regnskabsåret		8.000.000	3.000.000
Egenkapital		28.364.386	66.921.065
Selskabsskat		188.661	0
Langfristede gældsforpligtelser		188.661	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.000	6.562
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.520.591	0
Anden gæld		27.850	22.804
Kortfristede gældsforpligtelser		2.550.441	29.366
Gældsforpligtelser i alt		2.739.102	29.366
Passiver i alt		31.103.488	66.950.431

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	1.338.975	37.330.955	25.251.135	3.000.000	66.921.065
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-37.330.955	0	0	-37.330.955
Korrigeret egenkapital 1. juli 2022	1.338.975	0	25.251.135	3.000.000	29.590.110
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	0	-6.225.724	8.000.000	1.774.276
Egenkapital 30. juni 2023	1.338.975	0	19.025.411	8.000.000	28.364.386

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	0	24.471.628	750.000	25.721.628
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	838.975	0	2.115.412	0	2.954.387
Korrigeret egenkapital 1. juli 2021	1.338.975	0	26.587.040	750.000	28.676.015
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-750.000	-750.000
Årets opskrivning	0	37.330.955	0	0	37.330.955
Årets resultat	0	0	-1.335.905	3.000.000	1.664.095
Egenkapital 30. juni 2022	1.338.975	37.330.955	25.251.135	3.000.000	66.921.065

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	530.453	444.078
Andre finansielle indtægter	64.471	208.857
Kursreguleringer	516.746	0
Vautakursgevinster	<u>0</u>	<u>1.448</u>
	<u>1.111.670</u>	<u>654.383</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	86.647	0
Andre finansielle omkostninger	18.181	775.457
Kursreguleringer omkostninger	0	717.909
Valutakurstab	1.555	0
Rentetillæg selskabsskat	<u>14.881</u>	<u>13.479</u>
	<u>121.264</u>	<u>1.506.845</u>
3 Eventualforpligtelser		

Eventualforpligtelser overfor tilknyttede selskaber

Selskabet indestår selvskyldnerkautionist for K.E. Ejendomme A/S' mellemværende med pengeinstitutter og prioritetsgæld, der pr. 30 juni 2023 udgør en samlet gæld på t.kr. 66.359.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kim Elfving Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 1.296 pr. 30 juni 2023. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.E. Holding II ApS for 2022/23 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 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Væsentlige fejl

Indregning af kapitalandele ved fusionen forrige år

Der er i regnskabsåret opdaget en fejl, der er sket i forbindelse med sammenlægningen af fusionen i forrige regnskabsår 2021-22.

Der er således i året fjernet reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode på egenkapitalen for t.kr. 37.331, tilsvarende er Kapitalandele i tilknyttede virksomheder reduceret med t.kr. 37.331 og står herefter til den oprindelige kostpris.

- Årets resultat påvirkes ikke af ændringen.
- Balancesummen formindskes med t.kr. 37.331.
- Egenkapitalen formindskes med t.kr. 37.331.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

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.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

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

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

Niklas Elfving

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 858e1821-1020-401e-9469-00784ed57266

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-11-08 13:59:00 UTC



Vagn Sanggaard Jakobsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 82e9c07a-ab7c-42cf-9f0b-e90e0c7da793

IP: 91.215.xxx.xxx

2023-11-08 14:15:04 UTC



Kim Elfving

Direktør

Serienummer: b7085eb9-d614-4fc1-9c58-2ed65942e42c

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-11-08 14:34:25 UTC



Kim Elfving

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b7085eb9-d614-4fc1-9c58-2ed65942e42c

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-11-08 14:34:25 UTC



Lasse Elfving

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f1c41cf3-6168-47e5-af2a-18bfc6071ec9

IP: 158.233.xxx.xxx

2023-11-08 15:26:26 UTC



Sisse Bruus Elfving

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e7f5536e-1e36-440b-868f-bdf086edc89d

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-11-09 08:09:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: UFBVO-FUEP8-MIND13-KWIEL-5EWGT-B5ZJZ

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 tidsstempelt 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/validator**

PENNEO

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

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

Preben Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: b605ef66-3f24-4608-8f0f-d9a3f507f00c

IP: 185.125.xxx.xxx

2023-11-09 08:31:08 UTC



Vagn Sanggaard Jakobsen

Dirigent

Serienummer: 82e9c07a-ab7c-42cf-9f0b-e90e0c7da793

IP: 91.215.xxx.xxx

2023-11-09 09:22:37 UTC



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 tidsstempelt 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/validator>**