

KBH-HS Holding ApS

Hjemstedsadresse: A.P. Møllers Allé 55, 2791 Dragør

CVR-nummer 42 16 37 59

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2024

Jan Lohmann Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	KBH-HS Holding ApS A.P. Møllers Allé 55 2791 Dragør Hjemstedskommune: Dragør
Direktion	Jan Lohmann Poulsen
Stiftelsesdato	26. februar 2021
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er udlejning af driftsmateriel og at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt dets egenkapital. Det forventes at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor en kortere årrække. Efter balancedagen arbejder ledelsen på at konvertere gæld for t.kr. 700, til selskabskapital, som led i at reetablere selskabets egenkapital. Der henvises til note 1.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for KBH-HS 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 1. juli 2024

Direktion

Jan Lohmann Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KBH-HS Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for KBH-HS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers 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.

Helsingør, den 1. juli 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen

statsautoriseret revisor

MNE23307

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KBH-HS Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Aaen Kunde Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. 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 og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af tilknyttede 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.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	-123.038	-517.076
2 Personaleomkostninger	62.828	95.587
6 Afskrivninger	10.325	10.325
Resultat af primær drift	-196.191	-622.988
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	76.817	-414.911
3 Finansielle indtægter	126.806	0
3 Finansielle omkostninger	81.378	20.014
Resultat før skat	-73.946	-1.057.913
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-73.946	-1.057.913
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	76.817	-334.911
Overført til overført resultat	-150.763	-723.002
Disponeret	-73.946	-1.057.913

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
5		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	123.804	46.987
Deposita	192.141	87.825
Finansielle anlægsaktiver	315.945	134.812
6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.325	20.650
Materielle anlægsaktiver	40.325	20.650
Anlægsaktiver	356.270	155.462
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	174.260
Andre tilgodehavender	16.428	460.537
Periodeafgrænsningsposter	22.467	186.073
Tilgodehavender	38.895	820.870
Likvide beholdninger	114.702	100
Omsætningsaktiver	153.597	820.970
Aktiver i alt	509.867	976.432

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	113.804	36.987
Overført resultat	-995.741	-844.978
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	-841.937	-767.991
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.252	222.275
Gæld til pengeinstitutter	0	2.065
Gæld til tilknyttede virksomheder	295.188	236.000
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	4.699	0
Anden gæld	915.665	1.284.083
Kortfristet gæld	1.351.804	1.744.423
Gæld i alt	1.351.804	1.744.423
Passiver i alt	509.867	976.432
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	371.898	-121.976	0	289.922
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-334.911	-723.002	0	-1.057.913
Egenkapital 31. december 2022	40.000	36.987	-844.978	0	-767.991
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	36.987	-844.978	0	-767.991
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	76.817	-150.763	0	-73.946
Egenkapital 31. december 2023	40.000	113.804	-995.741	0	-841.937

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Fortsat drift		
<p>Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække. Efter balancedagen pågår arbejde med forhøjelse af selskabskapitalen igennem gældskonvertering.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	61.056	82.651
Andre omkostninger til social sikring	1.772	12.936
Personaleomkostninger i alt	<u>62.828</u>	<u>95.587</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>126.806</u>	<u>0</u>
	<u>126.806</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>81.378</u>	<u>20.014</u>
	<u>81.378</u>	<u>20.014</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	90.000	90.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	-43.013	371.898
Årets resultatandel	76.817	-414.911
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>33.804</u>	<u>-43.013</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>123.804</u>	<u>46.987</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	41.300	41.300
Årets tilgang	30.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>71.300</u>	<u>41.300</u>
Afskrivninger 1. januar	20.650	10.325
Årets afskrivninger	10.325	10.325
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>30.975</u>	<u>20.650</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>40.325</u>	<u>20.650</u>

Noter til årsregnskabet

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt t.kr. 2.023 over 48 måneder.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.