

KAV36 Holding ApS
Knud Anchers Vej 36, 2610 Rødovre

CVR-nr. 42 30 74 83

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2022 - 30. juni 2023
(2. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 5. oktober 2023

Lars Steen Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:

KAV36 Holding ApS
Knud Anchers Vej 36
2610 Rødovre

CVR-nr.: 42 30 74 83

Hjemstedskommune: Rødovre

Direktion:

Lars Steen Sørensen
Knud Anchers Vej 36
2610 Rødovre

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2023 for KAV36 Holding ApS. Årsregnskabet vedrører perioden 1. juli 2022-30. juni 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Rødovre, den 29. august 2023

I direktionen:

Lars Steen Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KAV36 Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for KAV36 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 indehaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, som selskabets ledelse 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.

Søborg, den 29. august 2023

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2023 realiseret et resultat før skat på tkr. 51 mod tkr. 141 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 53 mod tkr. 143 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 246.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet tilknyttet virksomheders resultat efter skat.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, bortset fra udloddet udbytte, henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

<u>Note</u>		2021/ 2022 <u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-8.578 -12
	Resultat før finansielle poster.....	-8.578 -12
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	59.440 154
	Finansielle indtægter.....	0 0
	Andre finansielle omkostninger.....	-12 -1
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	1 0
	Resultat før skat.....	50.851 141
2	Skat af årets resultat.....	1.892 2
	Årets resultat.....	52.743 143
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	59.440 93
	Overført overskud.....	-6.697 50
	Resultatdisponering i alt.....	52.743 143

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2022 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	198
		<u>239.455</u>
		<u>198</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>198</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	46
	Tilgodehavender i alt.....	<u>38.016</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>6</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>52</u>
	Aktiver i alt.....	<u>250</u>
		<u>288.967</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2022 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	50.000 50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	151.955 93
	Overført resultat.....	43.991 51
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0 0</u>
	Egenkapital i alt.....	<u>245.946 194</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.875 7
	Anden gæld.....	<u>36.146 49</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>43.021 56</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>43.021 56</u>
	Passiver i alt.....	<u>288.967 250</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
	kapital			
Saldo primo.....	50.000	92.515	50.688	0
Betalt udbytte.....	0	0	0	0
Årets resultat.....	0	59.440	-6.697	0
Udbytte.....	0	0	0	0
Saldo ultimo.....	50.000	151.955	43.991	0

Noter til årsrapporten

		2021/ 2022 <u>tkr.</u>
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	
	Resultat i tilknyttede virksomheder.....	44.021 154
	Regulering mellem årets købspris og indre værdi.....	<u>15.419 0</u>
		<u>59.440</u>
2	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	-1.870 -2
	Regulering skat tidligere år.....	-22 0
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
		<u>-1.892 -2</u>
3	Anlægsoversigt:	
		<u>Kapital- andele i til- knyttede virk.</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. juli 2022.....	75.000
	Årets tilgang.....	12.500
	Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 30. juni 2023.....	<u>87.500</u>
	Værdireguleringer pr. 1. juli 2022.....	122.515
	Resultatandel i tilknyttet virksomhed med fradrag af foreslået udbytte.	44.021
	Øvrige værdireguleringer.....	15.419
	Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	<u>-30.000</u>
	Værdiregulering pr. 30. juni 2023.....	<u>151.955</u>
	Balanceværdi pr. 30. juni 2023.....	<u>239.455</u>
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 50.000 (ejerandel 70%) i Kenneth Lindblad VVS ApS, Gladsaxe, CVR-nr. 13828040. Overskud ifølge seneste årsrapport 2022/2023 udgjorde kr. 62.887 og egenkapital ifølge seneste årsrapport 30/6 2023 udgjorde kr. 342.078 inkl. afsat udbytte kr. 0.	

Noter til årsrapporten

		2021/ 2022 <u>tkr.</u>
4	Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder:	
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	<u>38.016</u> <u>45</u>
		<u>38.016</u> <u>45</u>

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.