

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

K.A.E. Holding II ApS
c/o Thomas Egelund Rundholtsvej 81
2300 København S

CVR nr. 42686026

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2024

Dirigent

Thomas Egelund

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for K.A.E. Holding II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2024

Direktion

Thomas Egelund

Charlotte Egelund

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i K.A.E. Holding II ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.A.E. Holding II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

Ringsted, den 30. juni 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
Registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.A.E. Holding II ApS for regnskabsåret 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes 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 det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresserne.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 nettorealisation sværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	-9.744	-7.650
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-324.332	-309.619
Øvrige finansielle omkostninger	-20.483	-20.704
RESULTAT FØR SKAT	-354.559	-337.973
Skat af årets resultat	-1.683	1.683
ÅRETS RESULTAT	-356.242	-336.290
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-324.332	-309.619
Udloddet á conto udbytte	0	206.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Overført resultat	-31.910	-350.471
Disponeret i alt	-356.242	-336.290

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	29.934.583	30.758.915
Finansielle anlægsaktiver i alt	29.934.583	30.758.915
ANLÆGSAKTIVER I ALT	29.934.583	30.758.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66.871	69.618
Skatteaktiv	0	1.683
Andre tilgodehavender	215.147	134.000
Tilgodehavender i alt	282.018	205.301
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	282.018	205.301
AKTIVER I ALT	30.216.601	30.964.216

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.498.238	2.322.570
Overført resultat	28.050.064	27.581.974
Udbytte for regnskabsåret	0	117.800
EGENKAPITAL I ALT	30.048.302	30.522.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	77.305	16.598
Anden gæld	0	420.274
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	85.994	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	168.299	441.872
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	168.299	441.872
PASSIVER I ALT	30.216.601	30.964.216

1. Væsentlige aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

	2023	2022
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overkurs ved emission		
Primo	0	27.936.345
Årets anvendelse af overkurs	0	-27.936.345
Ultimo	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	2.322.570	2.632.189
Årets resultatandel	-324.332	-309.619
Modtaget udbytte	-500.000	0
Ultimo	1.498.238	2.322.570
Overført resultat		
Primo	27.581.974	-3.900
Overført fra resultatdisponering	-31.910	-350.471
Overført fra overkurs	0	27.936.345
Modtaget udbytte fra datterselskaber	500.000	0
Ultimo	28.050.064	27.581.974
Udbytte		
Primo	117.800	0
Udloddet á conto udbytte	0	206.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Udbetalt udbytte	-117.800	-206.000
Ultimo	0	117.800
Egenkapital ultimo	30.048.302	30.522.344

Noter

1. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i eje kapitalandele i andre virksomheder samt investering i andre værdipapirer og kapitalandele samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Thomas Egelund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thomas Egelund
Direktør
ID: 987459a9-46ae-44d9-bac4-5c7724de3158
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 16:12:10
Underskrevet med MitID



Thomas Egelund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thomas Egelund
Dirigent
ID: 987459a9-46ae-44d9-bac4-5c7724de3158
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 16:12:10
Underskrevet med MitID



Charlotte Egelund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Charlotte Egelund
Direktør
ID: 93967150-cd0a-44a2-9936-e087cdc3e51f
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 08:17:46
Underskrevet med MitID



Ole Rygaard Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Rygaard Andersen
Revisor
På vegne af Sønderup I/S, statsautoriserede revisorer
ID: a128132d-5559-40e0-a2eb-0cddc0806698
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 08:19:42
Underskrevet med MitID

