

Kiki Holding ApS

Smedevej 1 B, 9500 Hobro
CVR-nr. 61 32 02 10

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.06.23

Kirsten Petersen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

Kiki Holding ApS
c/o Beierholm
Smedevej 1 B
9500 Hobro
Telefon: 98 18 96 66
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 61 32 02 10
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kirsten Petersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Kiki Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 16. juni 2023

Direktionen

Kirsten Petersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kiki Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kiki Holding ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 16. juni 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31407

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i året bestået i investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -5.773.378 mod DKK 4.122.426 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 36.688.549.

Resultatet anses som utilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2022 DKK | 2021 DKK |
|------|---|-------------------|------------------|
| | Bruttotab | -1.739.061 | -234.000 |
| 1 | Personaleomkostninger | -89.092 | -87.873 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -1.828.153 | -321.873 |
| | Finansielle indtægter | 2.401.104 | 6.360.485 |
| | Finansielle omkostninger | -8.158.123 | -752.892 |
| | Resultat før skat | -7.585.172 | 5.285.720 |
| | Skat af årets resultat | 1.811.794 | -1.163.294 |
| | Årets resultat | -5.773.378 | 4.122.426 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 57.200 |
| | Overført resultat | -5.832.278 | 4.065.226 |
| | I alt | -5.773.378 | 4.122.426 |

| AKTIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 13.334 | 13.334 |
| 2 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 27.044.079 | 46.133.536 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 27.057.413 | 46.146.870 |
| | Anlægsaktiver i alt | 27.057.413 | 46.146.870 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 12.173.639 | 0 |
| | Udskudt skatteaktiv | 1.861.813 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 95.645 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 955.323 | 1.043.944 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 8.125 |
| 3 | Tilgodehavender i alt | 15.086.420 | 1.052.069 |
| | Likvide beholdninger | 420.076 | 647.635 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 15.506.496 | 1.699.704 |
| | Aktiver i alt | 42.563.909 | 47.846.574 |

| PASSIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| Selskabskapital | | 734.440 | 734.440 |
| Overført resultat | | 35.895.209 | 41.727.487 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 58.900 | 57.200 |
| Egenkapital i alt | | 36.688.549 | 42.519.127 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | | 4.321.890 | 3.658.297 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 121.150 | 121.150 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.128.654 |
| Anden gæld | | 1.432.320 | 419.346 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 5.875.360 | 5.327.447 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.875.360 | 5.327.447 |
| Passiver i alt | | 42.563.909 | 47.846.574 |

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 734.440 | 37.662.261 | 56.500 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -56.500 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 4.065.226 | 57.200 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 734.440 | 41.727.487 | 57.200 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 | | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 734.440 | 41.727.487 | 57.200 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -57.200 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -5.832.278 | 58.900 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 734.440 | 35.895.209 | 58.900 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Lønninger | 82.864 | 82.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.228 | 5.009 |
| I alt | 89.092 | 87.873 |

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |
|--|---|---|

2. Værdipapirer og kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalandele i Andre værdipa- associerede pirer og kapital- virksomheder | andele |
|------------------------------------|---|------------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 13.334 | 27.044.079 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 13.334 | 27.044.079 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 13.334 | 27.044.079 |

3. Tilgodehavender

| | | |
|---|------------|-----------|
| Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb | 12.000.000 | 1.000.000 |
|---|------------|-----------|

4. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|--|------------|
| Dagsværdi pr. 31.12.22 | 27.043.633 | 27.043.633 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 7.493.510 | 7.493.510 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.22.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat andre værdipapirer og kapitalandele samt likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør i alt t.DKK 27.044 til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter t.DKK 4.322.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Ved erhvervelse af kapitalandele i associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede kapitalandeles identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændel-
sessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke
afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab ind-
regnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt
for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forven-
tet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt
aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder, der overstiger årets
indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdifor-
ringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regn-
skabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Ka-
pitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendel-
sen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet el-
ler aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende
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, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at
et tilgodehavende er værdiforringet.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.