

KK DENMARK 2018 A/S

ÅRSRAPPORT FOR 2021

Godkendt på generalforsamlingen
den 28. april 2022

Dirigent:



Robin Philip

KK DENMARK 2018 A/S
BALLESVEJ 2
7000 FREDERICIA
CVR NR. 70 28 29 17

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Selskabsoplysninger	6
Koncernoversigt	7

Regnskab

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11

Noter

1 Fortsat drift	12
2 Selskabets hovedaktivitet	12
3 Personaleomkostninger	12
4 Finansielle indtægter	13
5 Finansielle omkostninger	13
6 Skat af årets resultat	13
7 Kapitalandele i dattervirksomheder	14
8 Varebeholdninger	15
9 Andre tilgodehavender	15
10 Egenkapital	15
11 Resultatdisponering	15
12 Hensatte forpligtelser	16
13 Leje- og leasingkontrakter	16
14 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	16
15 Nærtstående parter	17
16 Begivenheder efter balancedagen	17
Anvendt regnskabspraksis	18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2021 for KK Denmark 2018 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 28. april 2022

DIREKTIONEN



Anette Ilsøe
CEO

BESTYRELSEN



[Christina Nielsen \(Apr 30, 2022 21:03 GMT+2\)](#)

Christina Nielsen
formand



Hans Robin Philip



Anette Ilsøe

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

TIL KAPITALEJEREN I KK DENMARK 2018 A/S

KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for KK Denmark 2018 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

LEDELSENS ANSVAR FOR REGNSKABET

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 REVISIONEN AF REGNSKABET

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at

der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 28. april 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Tue Stensgård Sørensen

statsautoriseret revisor

mne32200



Claus Lyngsø Sørensen (May 1, 2022 20:44 GMT+2)

Claus Lyngsø Sørensen

statsautoriseret revisor

mne34539

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKAB

KK Denmark 2018 A/S

Ballesvej 2

7000 Fredericia

Telefon 3368 3000

CVR-nr. DK 70 28 29 17

Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: Fredericia Kommune

BESTYRELSE

Christina Nielsen (fmd.)

Hans Robin Philip

Anette Ilsøe

DIREKTION

Anette Ilsøe (CEO)

REVISION

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Chr. Skous Vej 1, 8000 Aarhus C

KONCERNOVERSIGT

KK Denmark 2018 A/S



Alle selskaber i koncernen er 100% ejet af moderselskabet KK Denmark 2018 A/S

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

Beløb i 1000 kr.

Note	2021	2020
Nettoomsætning	208	241
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	196	70
Indtægter i alt	404	311
Omkostninger til råvarer, halvfabrikata og handelsvarer	-391	-110
Andre eksterne omkostninger	-4.727	-18.390
3 Personaleomkostninger	0	133
Resultat af ordinær primær drift	-4.714	-18.056
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	1.425	-941
4 Finansielle indtægter	4.288	6.169
5 Finansielle omkostninger	-8.850	-9.379
Resultat før skat	-7.851	-22.207
6 Skat af årets resultat	2.382	16.982
Årets resultat	-5.469	-5.225

BALANCE, AKTIVER

PR. 31. DECEMBER

Beløb i 1000 kr.

Note	2021	2020
7 Kapitalandele i dattervirksomheder	50.897	47.191
Udskudte skatteaktiver	120.693	120.167
Finansielle anlægsaktiver i alt	171.590	167.358
ANLÆGSAKTIVER I ALT	171.590	167.358
8 Varebeholdninger	0	193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75	24
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.064	26.813
9 Andre tilgodehavender	27.148	30.293
Tilgodehavender i alt	46.287	57.130
Likvide beholdninger	637	1.787
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	46.924	59.110
AKTIVER I ALT	218.514	226.468

BALANCE, PASSIVER

PR. 31. DECEMBER

Beløb i 1000 kr.

Note	2021	2020	
10	Selskabskapital	110.939	110.939
	Overført resultat	-98.214	-94.571
11	EGENKAPITAL I ALT	12.725	16.368
12	Andre hensatte forpligtelser	225	184
	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	225	184
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	236	86
	Gæld til tilknyttede virksomheder	204.335	206.076
	Anden gæld	993	3.754
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	205.564	209.916
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	205.564	209.916
	PASSIVER I ALT	218.514	226.468

Øvrige notehenvvisninger:

- 13 Leje- og leasingkontrakter
- 14 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter
- 16 Begivenheder efter balancedagen

EGENKAPITALOPGØRELSE

Beløb i 1000 kr.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2021			
Egenkapital 1. januar	110.939	-94.571	16.368
Årets resultat	0	-5.469	-5.469
Valutakursregulering af udenlandske enheder	0	127	127
Værdiregulering af sikringsinstrumenter	0	1.704	1.704
Skat af kursreguleringer på egenkapitalen	0	-5	-5
Egenkapital 31. december	110.939	-98.214	12.725
2020			
Egenkapital 1. januar	110.939	-84.710	26.229
Årets resultat	0	-5.225	-5.225
Valutakursregulering af udenlandske enheder	0	-3.537	-3.537
Værdiregulering af sikringsinstrumenter	0	-1.140	-1.140
Skat af kursreguleringer på egenkapitalen	0	41	41
Egenkapital 31. december	110.939	-94.571	16.368

NOTER

1 FORTSAT DRIFT

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet har optaget gæld hos selskabets ejere for at kunne finansiere driften.

Selskabet har endvidere modtaget en støtterklæring fra moderselskabet, Dansk Landbrugs Grovvarereselskab a.m.b.a., hvor moderselskabet erklærer at ville støtte selskabet finansielt, og tilføre den nødvendige likviditet, således at selskabet kan fortsætte driften som minimum frem til efter næste balancedag.

Årsrapporten aflægges på baggrund heraf under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 SELSKABETS HOVEDAKTIVITET

KK Denmark 2018 A/S' aktiviteter i 2021 har primært omfattet afløb relateret til frasalg af Agro divisionen i 2017 samt frasalg af Korn og Industri aktiviteter i 2018.

KK Denmark 2018-koncernen er ejet 100% af DLG (Dansk Landbrugs Grovvarereselskab a.m.b.a.).

Der udarbejdes ikke et koncernregnskab for Kongskilde-koncernen, der henvises i stedet til koncernrapporten for moderselskabet DLG a.m.b.a.

3 PERSONALEOMKOSTNINGER

Beløb i 1000 kr.

	2021	2020
Lønninger og gager	0	-50
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	-83
Refusioner	0	0
	0	-133
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0

NOTER

4 FINANSIELLE INDTÆGTER

Beløb i 1000 kr.

	2021	2020
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	3.008	2.928
Andre finansielle indtægter	1	3
Valutakursgevinster	1.279	3.238
Finansielle indtægter i alt	4.288	6.169

5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Beløb i 1000 kr.

	2021	2020
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	6.271	8.098
Andre finansielle omkostninger	58	49
Valutakurstab	2.521	1.232
Finansielle omkostninger i alt	8.850	9.379

6 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Beløb i 1000 kr.

	2021	2020
Årets aktuelle skat	-373	-210
Årets udskudte skat	-1.691	27.872
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.446	-10.680
Effekt af ændret skatteprocent	0	0
	2.382	16.982

NOTER

7 KAPITALINTERESSER I DATTERVIRKSOMHEDER

Beløb i 1000 kr.

	2021	2020
Kostpris 1. januar	504.852	542.076
Afgang i årets løb	0	-37.224
Konvertering af tilgodehavende til selskabskapital	0	0
Kostpris 31. december	504.852	504.852
Værdireguleringer 1. januar	-457.661	-456.506
Kursreguleringer	186	-3.724
Årets resultat	1.425	-942
Ændring i modregnet tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	2.136	3.747
Overførsel til/fra finansielle aktiver, hensatte forpligtelser mv.	-41	-236
Værdireguleringer 31. december	-453.955	-457.661
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31. DECEMBER	50.897	47.191

Beløb i 1000 kr.

	Ejerandel	Aktiebesiddelse	
		lokal valuta i 1.000	
Kongskilde Howard GmbH, Tyskland	100 %	EUR	1.000
KK Holding Denmark 2018 A/S, Danmark (moderselskab for Kongskilde Agro GmbH & Co. KG, Tyskland)	100 %	DKK	3.000
KK France 2018 S.A., Frankrig	100 %	EUR	720
Kongskilde Italia, S.r.l., Italien	100 %	EUR	10
PBH 25.359 ApS, Danmark (moderselskab for KK Polska 2018 Sp. z o.o., Polen)	100 %	DKK	2.001
Kongskilde Limited, Canada (moderselskab for KK 2018 Corporation, USA)	100 %	CAD	23.932
KK South Africa 2018 (Pty) Ltd., Sydafrika	100 %	ZAR	851
Kongskilde Romania SRL, Romænen	100 %	RON	1

NOTER

8 VAREBEHOLDNINGER

Beløb i 1000 kr.

	2021	2020
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	193
	0	193

9 ANDRE TILGODEHAVENDER

Beløb i 1000 kr.

	2021	2020
Heraf kortfristede tilgodehavender	1.692	1.837
Heraf tilgodehavender som forfalder efter 1 år	25.456	28.456
	27.148	30.293

Langfristede andre tilgodehavender omfatter primært udskudte betalinger relateret til salg Korn og Industri aktiviteterne i 2018.

10 EGENKAPITAL

Selskabskapitalen består af 110.939.000 aktier á nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

11 RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås overført til reserverne.

NOTER

12 HENSATTE FORPLIGTELSER

Beløb i 1000 kr.

	2021	2020
Hensatte forpligtelser 1. januar	184	420
Hensat i året	41	0
Anvendt i året	0	-236
Hensatte forpligtelser 31. december	225	184

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til underbalance i dattervirksomheder.

13 LEJE- OG LEASINGKONTRAKTER

Selskabet har en lejeaftale vedrørende lager som kan opsiges med 6 måneders varsel.

14 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet indgår i en sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vitfoss A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Andet

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæringer til datterselskaber i det omfang, lokale forhold har nødvendiggjort det.

NOTER

15 NÆRTSTÅENDE PARTER

MODERSELSKAB

Selskabet indgår i koncernregnskabet for det ultimative moderselskab:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Dansk Landbrugs Grovareselskab a.m.b.a.	Fredericia

Koncernrapporten for Dansk Landbrugs Grovareselskab a.m.b.a. kan rekvireres på følgende adresse:
Ballesvej 2, 7000 Fredericia.

16 BEGIVENHEDER EFTER BALANCEDAGEN

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner (DKK).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Med henvisning til ÅRL § 112 udarbejdes ikke koncernregnskab for KK Denmark 2018 A/S. Herudover udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse i henhold til ÅRL § 86, stk. 4. KK Denmark 2018 A/S indgår i koncernregnskabet for DLG a.m.b.a.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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.

Årsregnskabet aflægges på basis af historiske kostpriser, bortset fra afledte finansielle instrumenter og finansielle aktiver, der indregnes til dagsværdi ved første indregning og efterfølgende som beskrevet nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen for udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs, indregnes direkte i egenkapitalen.

Valutakursreguleringer af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der betragtes som en del af den samlede investering i den pågældende dattervirksomhed, indregnes på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen for integrerede udenlandske enheder omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs, idet poster afledt af ikke-monetære balanceposter dog omregnes til transaktionsdagens kurser for de underliggende aktiver eller forpligtelser. Monetære balanceposter omregnes til balancedagens kurs, mens ikke-monetære poster omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregningen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Det anses for at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg, reklame, lokaler, tab på debitorer m.v.

Under andre eksterne omkostninger indregnes tillige omkostninger vedrørende udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen. Endvidere indregnes hensættelser til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af askrining af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer på værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra investeringer i kapitalandele indregnes, når der er erhvervet endelig ret til udbyttet. Dette vil typisk sige på tidspunktet for generalforsamlingens godkendelse af udlodningen fra det pågældende selskab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og andre skatter.

Ændring udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). KK Denmark 2018 A/S indgår i dansk sambeskatning med Vitfoss A/S (datterselskab af DLG a.m.b.a.) som administrationselskab.

Balancen

Kapitalinteresser i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender og andre langfristede finansielle aktiver, der anses for at være en del af den samlede investering nedskrives med eventuel resterende negativ indre værdi. Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser samt andre tilgodehavender nedskrives alene, hvis de vurderes uerholdelige.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

En andel af selskabets varebeholdninger omfatter reservedelslager. Disse varer er værdiansat til kostpris, som angivet ovenfor. Der foretages årligt en skøn af forventet aftræk på reservedelslageret for de kommende år og baseret på disse forventninger foretages et skøn af nedskrivning for langsom omsættelighed. Dette skøn er naturligt baseret på usikkerhed til fremtiden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og andre omkostninger der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer, underbalance i dattervirksomheder m.v.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Vurderingen af de foretagne hensættelser til omstrukturering m.v. er fastsat blandt andet på baggrund af historiske erfaringer og budgetter. Vurderingerne er naturligt behæftet med skøn, da realisation af forpligtelserne i væsentligt omfang afhænger af fremtidige begivenheder.

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, såsom realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.










KM Årsrapport 2021


Final Audit Report


2022-05-02


Created:	2022-04-29
By:	Elisabeth Hess (ehe@dlg.dk)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAfLUCopN0NODi1VUp0vxAMU_mWxmlNSZ


"KM Årsrapport 2021" History


-  Document created by Elisabeth Hess (ehe@dlg.dk)
2022-04-29 - 7:27:09 AM GMT- IP address: 87.104.221.74
-  Document emailed to Anette Ilsøe (ani@dlg.dk) for signature
2022-04-29 - 7:30:47 AM GMT
-  Email viewed by Anette Ilsøe (ani@dlg.dk)
2022-04-29 - 7:43:29 AM GMT- IP address: 104.47.0.254
-  Document e-signed by Anette Ilsøe (ani@dlg.dk)
Signature Date: 2022-04-29 - 7:43:38 AM GMT - Time Source: server- IP address: 87.104.221.74
-  Document emailed to Christina Nielsen (crn@dlg.dk) for signature
2022-04-29 - 7:43:40 AM GMT
-  Email viewed by Christina Nielsen (crn@dlg.dk)
2022-04-30 - 6:57:45 PM GMT- IP address: 188.183.152.179
-  Document e-signed by Christina Nielsen (crn@dlg.dk)
Signature Date: 2022-04-30 - 7:03:34 PM GMT - Time Source: server- IP address: 188.183.152.179
-  Document emailed to Robin Philip, 8031 (rph@dlg.dk) for signature
2022-04-30 - 7:03:36 PM GMT
-  Email viewed by Robin Philip, 8031 (rph@dlg.dk)
2022-05-01 - 9:22:38 AM GMT- IP address: 104.47.2.254
-  Document e-signed by Robin Philip, 8031 (rph@dlg.dk)
Signature Date: 2022-05-01 - 9:22:56 AM GMT - Time Source: server- IP address: 93.163.38.22
-  Document emailed to Claus Lyngsø Sørensen (claus.lyngso.sorensen@pwc.com) for signature
2022-05-01 - 9:22:58 AM GMT


 Email viewed by Claus Lyngsø Sørensen (claus.lyngso.sorensen@pwc.com)
2022-05-01 - 6:44:02 PM GMT- IP address: 66.249.93.87

 Document e-signed by Claus Lyngsø Sørensen (claus.lyngso.sorensen@pwc.com)
Signature Date: 2022-05-01 - 6:44:55 PM GMT - Time Source: server- IP address: 83.136.94.4

 Document emailed to Tue Sørensen (tue.sorensen@pwc.com) for signature
2022-05-01 - 6:44:58 PM GMT

 Email viewed by Tue Sørensen (tue.sorensen@pwc.com)
2022-05-02 - 4:36:26 AM GMT- IP address: 104.28.45.4

 Document e-signed by Tue Sørensen (tue.sorensen@pwc.com)
Signature Date: 2022-05-02 - 8:10:08 AM GMT - Time Source: server- IP address: 83.136.94.4

 Agreement completed.
2022-05-02 - 8:10:08 AM GMT

KM årsrapport

Endelig revisionsrapport

2022-05-02

Oprettet:	2022-05-02
Af:	Elisabeth Hess (ehe@dlg.dk)
Status:	Underskrevet
Transaktions-id:	CBJCHBCAABAAXICHSkANHZJtR3Gh0oaynF6Emi8iSLW

Oversigt over "KM årsrapport"

-  Dokument oprettet af Elisabeth Hess (ehe@dlg.dk)
2022-05-02 - 12:15:05 GMT- IP-adresse: 87.104.221.74
-  Dokumentet blev sendt til Robin Philip, 8031 (rph@dlg.dk) til underskrivelse
2022-05-02 - 12:16:33 GMT
-  E-mail blev vist af Robin Philip, 8031 (rph@dlg.dk)
2022-05-02 - 12:28:35 GMT- IP-adresse: 104.47.2.254
-  Dokumentet blev e-underskrevet af Robin Philip, 8031 (rph@dlg.dk)
Dato for signatur: 2022-05-02 - 12:28:51 GMT - tidskilde: server- IP-adresse: 93.163.38.22
-  Aftale fuldført.
2022-05-02 - 12:28:51 GMT