

# **KIILCON A/S**

Vodroffsvej 12  
1900 Frederiksberg C

CVR.nr.: 73 26 87 10

## **ÅRSRAPPORT 2022**

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(39. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
4. maj 2023

Ruth Sloth Frederiksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	5.
Balance pr. 31/12 2022	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

KIILCON A/S  
Vodroffsvej 12  
1900 Frederiksberg C

CVR.nr.: 73 26 87 10

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 21/5 1984

### Bestyrelse

Britta Wivi Kiilerich  
Charlotte Kiilerich  
Ove Kiilerich

### Direktion

Ove Kiilerich

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for KIILCON A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 14. april 2023

### Direktion

.....  
Ove Kiilerich

### Bestyrelse

.....  
Britta Wivi Kiilerich

.....  
Charlotte Kiilerich

.....  
Ove Kiilerich

## Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>40.603</b>	<b>-50.349</b>
1 Personaleomkostninger	<u>-6.157</u>	<u>-868.988</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>34.446</b>	<b>-919.337</b>
2 Andre finansielle indtægter	766	1.142.369
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.210.564</u>	<u>-37.672</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.175.352</b>	<b>185.360</b>
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-5.500</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-1.175.352</u></b>	<b><u>179.860</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	117.800	360.000
Overført resultat	<u>-1.293.152</u>	<u>-180.140</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-1.175.352</u></b>	<b><u>179.860</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>212.177</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>212.177</u></b>
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>15.710</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>15.710</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.291.507</u>	<u>9.811.371</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>7.291.507</u></b>	<b><u>9.811.371</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>512.415</u></b>	<b><u>89.505</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>7.803.922</u></b>	<b><u>10.128.763</u></b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b><u>7.803.922</u></b>	 <b><u>10.128.763</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	6.925.420	8.218.572
Forslag til udbytte	117.800	360.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>7.543.220</u></b>	<b><u>9.078.572</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	297.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.672	12.265
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	121.239	143.093
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	40.791	597.443
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>260.702</u></b>	<b><u>1.050.191</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>260.702</u></b>	<b><u>1.050.191</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>7.803.922</u></b>	<b><u>10.128.763</u></b>
<b>4</b> Hovedaktivitet		
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	6.157	868.988
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.157</u>	<u>868.988</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>6.157</u>	<u>436.013</u>

### Note 2 - Aktiver der indregnes til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Investeringselskaber/hedgefonde	<u>7.291.507</u>	<u>465.979</u>	<u>387.712</u>
	<u>7.291.507</u>	<u>465.979</u>	<u>387.712</u>

### Note 3 - Skat

#### Skat af årets resultat:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>5.500</u>
	<u>0</u>	<u>5.500</u>

### Note 4 - Hovedaktivitet

#### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, fabrikation og konsulentvirksomhed samt at investere i værdipapirer, fast ejendom, valutaforretninger samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

De væsentligste aktiviteter er engroshandel med import og salg af varer fra Fjernøsten. Herudover ydes der rådgivning indenfor bogholderi og regnskab.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses efter omstændighederne for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.



## NOTER

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## NOTER

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

## NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## NOTER

### Selskabsskat

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.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.