

KIKA A/S


Strandvejen 274 B, 2. th., 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 87 14 25 15

Årsrapport

1. september 2020 - 31. august 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2021.



Henrik Amand Holtegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	5
Resultatopgørelse	6
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for KIKA A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 17. december 2021

Direktion



Elisabeth Rosenkilde

Bestyrelse



Jesper Hjorth



Henrik Amand Nøltegaard



Elisabeth Rosenkilde

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KIKA A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for KIKA A/S for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

København, den 17. december 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Michael Beuchert
statsautoriseret revisor
mne32794

Selskabsoplysninger

Selskabet	KIKA A/S Strandvejen 274 B, 2. th. 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 87 14 25 15
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
Bestyrelse	Jesper Hjorth Henrik Amand Holtegaard Elisabeth Rosenkilde
Direktion	Elisabeth Rosenkilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er finansieringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 640.696 mod -25.000 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Bruttotab	-44.855	-38
Finansieringsindtægter	693.767	78
1 Finansieringsomkostninger	-5.111	-61
Resultat før skat	643.801	-21
2 Skat af årets resultat	-3.105	-4
Årets resultat	640.696	-25
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	33.447	187
Overføres til overført resultat	607.249	0
Disponeret fra overført resultat	0	-212
Disponeret i alt	640.696	-25

Balance 31. august

Aktiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	82.527	54
Andre tilgodehavender	15.013	14
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	23.681	108
Tilgodehavender i alt	<u>121.221</u>	<u>176</u>
Værdipapirer	3.587.141	1.890
Værdipapirer i alt	<u>3.587.141</u>	<u>1.890</u>
Likvide beholdninger	5.393	1.169
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.713.755</u>	<u>3.235</u>
Aktiver i alt	<u>3.713.755</u>	<u>3.235</u>

Balance 31. august

Passiver	2021 kr.	2020 t.kr.
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	3.139.930	2.533
Foreslået udbytte for regnskabsåret	33.447	187
Egenkapital i alt	3.673.377	3.220
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	40.378	15
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.378	15
Gældsforpligtelser i alt	40.378	15
 Passiver i alt	3.713.755	3.235

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**5 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. september 2020	500.000	2.532.681	187.056	3.219.737
Udloddet udbytte	0	0	-187.056	-187.056
Årets overførte overskud eller underskud	0	607.249	33.447	640.696
	500.000	3.139.930	33.447	3.673.377

Noter

		2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1. Finansieringsomkostninger			
Andre finansielle omkostninger		5.111	61
		5.111	61
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat		3.105	4
		3.105	4
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid
Direktion	10,5		
			Nedskrivning
			0
			Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
			0
			Tilgodehavende i alt 31. august 2021
			23.681
			kr.
Mellemværende indfries efter statusdagen, hvorefter forholdet er bragt i orden.			
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ikke registreret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser			
5. Eventualposter			
Eventualforpligtelser			
Der er ikke registreret eventualforpligtelser.			

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIKA A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.