

KIKA A/S

Strandvejen 274 B, 2. th., 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 87 14 25 15

Årsrapport

1. september 2021 - 31. august 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2022.

Henrik Amand Holtegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2021 - 31. august 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 26. oktober 2022

Direktion

Elisabeth Rosenkilde
Direktør

Bestyrelse

Henrik Amand Holtegaard
Formand

Jesper Hjorth
Medlem

Elisabeth Rosenkilde
Medlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KIKA A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for KIKA A/S for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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 revisoreres 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 26. oktober 2022

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
	Telefon: 39633071
	CVR-nr.: 87 14 25 15
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
Bestyrelse	Henrik Amand Holtegaard, Formand Jesper Hjorth, Medlem Elisabeth Rosenkilde, Medlem
Direktion	Elisabeth Rosenkilde, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er finansieringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt påvirket af udviklingen på de finansielle markeder, og ledelsen anser derfor årets resultat som utilfredsstillende.

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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab	-72.282	-44.855
Finansieringsindtægter	124.612	693.767
Finansieringsomkostninger	-550.952	-5.111
Resultat før skat	-498.622	643.801
1 Skat af årets resultat	-2.326	-3.105
Årets resultat	-500.948	640.696
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	41.000	33.447
Overføres til overført resultat	0	607.249
Disponeret fra overført resultat	-541.948	0
Disponeret i alt	-500.948	640.696

Balance 31. august

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	83.862	82.527
	Andre tilgodehavender	15.013	15.013
2	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	23.681
	Tilgodehavender i alt	<u>98.875</u>	<u>121.221</u>
	Værdipapirer	1.999.110	3.587.141
	Værdipapirer i alt	<u>1.999.110</u>	<u>3.587.141</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.083.523</u>	<u>5.393</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.181.508</u>	<u>3.713.755</u>
	Aktiver i alt	<u>3.181.508</u>	<u>3.713.755</u>

Balance 31. august

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.597.982	3.139.930
Foreslået udbytte for regnskabsåret	41.000	33.447
Egenkapital i alt	<u>3.138.982</u>	<u>3.673.377</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>42.526</u>	<u>40.378</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>42.526</u>	<u>40.378</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>42.526</u>	<u>40.378</u>
Passiver i alt	<u>3.181.508</u>	<u>3.713.755</u>

- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for	I alt
	kr.	kr.	regnskabsåret	kr.
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. september 2021	500.000	3.139.930	33.447	3.673.377
Udloddet udbytte	0	0	-33.447	-33.447
Årets overførte overskud eller underskud	0	-541.948	41.000	-500.948
	500.000	2.597.982	41.000	3.138.982

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.326	3.105
	2.326	3.105

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. august 2022 kr.
Direktion	10,5	23.681	0

Mellemværendet som er opstået i forrige regnskabsår, er nu fuldt ud indfriet.

3. Oplysninger om dagsværdi

	Andre børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 31. august 2022	1.999.110
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-469.748

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, 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.

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 finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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 gældsmetode 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.