
KP FACTORY HOLDING ApS

CVR-nr.: 33072880

Jægertoften 16
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2023

Kristian Juul Pagaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KP FACTORY HOLDING ApS
Jægertoften 16
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 33072880
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist
Borgbjergsvej 30, 2
2450 København SV
DK Danmark
CVR-nr.: 14310533
P-enhed: 1009233292

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for KP FACTORY HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 18/03/2023

Direktion

Kristian Juul Pagaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KP FACTORY HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KP Factory Holding for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske 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 bevis 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

København, den 22/03/2023

Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist

CVR-nr.: 14310533

Morten Rosenqvist, mne8108

registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive holdingselskab med kapitalinteresser i datter og associerede virksomheder, samt at investere i værdipapirer og anden beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 811.168 og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 10.082.634.

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, og forventer en forsat positiv udvikling i selskabets og de associerede virksomhedernes aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2022 aflagt i dk.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender, samt aktieudbytter og kursgevinster ved handel med værdipapirer.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtigelser, samt gebyrer og renter til bank

Skat af årets resultat

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

posterings direkte på egenkapitalen.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børnoterede værdipapirer der måles til dagsværdien, hvilket svarer til børskursværdien.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Passiver

Egenkapital

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-29.701	-30.352
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse	1	1.344.140	1.542.320
Bruttoresultat		1.314.439	1.511.968
Resultat af ordinær primær drift		1.314.439	1.511.968
Andre finansielle indtægter		0	193.731
Øvrige finansielle omkostninger		-500.958	-9.864
Ordinært resultat før skat		813.481	1.695.835
Skat af årets resultat		-2.313	-33.770
Årets resultat		811.168	1.662.065
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		5.000.000	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-155.860	1.542.320
Overført resultat		-4.032.972	5.345
I alt		811.168	1.662.065

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.157.579	7.313.439
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.925.055	3.299.304
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	10.082.634	10.612.743
Anlægsaktiver i alt		10.082.634	10.612.743
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		565.000	565.000
Andre tilgodehavender		2.018.703	2.129.719
Tilgodehavender i alt		2.583.703	2.694.719
Likvide beholdninger		2.182.274	1.070.517
Omsætningsaktiver i alt		4.765.977	3.765.236
AKTIVER I ALT		14.848.611	14.377.979

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.882.579	5.038.439
Overført resultat		4.809.928	9.042.900
Forslag til udbytte		5.000.000	114.400
Egenkapital i alt		14.817.507	14.320.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	23.500
Skyldig selskabsskat		0	30.137
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.604	3.603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		31.104	57.240
Gældsforpligtelser i alt		31.104	57.240
PASSIVER I ALT		14.848.611	14.377.979

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.038.439	9.042.900	114.400	14.320.739
Betalt udbytte				-314.400	-314.400
Årets resultat		-155.860	-4.032.972	5.000.000	811.168
Egenkapital, ultimo	125.000	4.882.579	5.009.928	4.800.000	14.817.507

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse

	2022 kr.	2021 kr.
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	1.344.140	1.542.320
	1.344.140	534.725

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.275.000
Kostpris ultimo	2.275.000
Nettoopskrivninger primo	5.038.439
Andel i årets resultat jf. note	1.344.140
Udloddet udbytte	-1.500.000
Nettoopskrivninger ultimo	4.882.579
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.157.579
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KS Food Consult ApS, Greve	50%	14.187.965	2.706.835
Pama Invest ApS, Karlslunde	50%	138.783	16.801

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 250 anparter a kr. 500. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: Anpartskapital stiftelse den 27.06.2010.	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Kautionsforpligtelse

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor bankforbindelsen for den associerede virksomhed KS Food Consult ApS.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	1