

# **KAK Holding af 1.juni 2015 ApS**

Ulstedvej 7, 9330 Dronninglund

CVR-nr. 36 90 85 72

## **Årsrapport**

**1. juli 2024 - 30. juni 2025**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2025.

---

Kenneth Arne Knudsen Coltau-Schellerup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for KAK Holding af 1.juni 2015 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 4. december 2025

### Direktion

Kenneth Arne Knudsen Coltau-Schellerup

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i KAK Holding af 1.juni 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KAK Holding af 1.juni 2015 ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Aalborg, den 4. december 2025

### Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Ludvig Aaen

statsautoriseret revisor  
mne14950

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	KAK Holding af 1.juni 2015 ApS Ulstedvej 7 9330 Dronninglund
	CVR-nr.: 36 90 85 72 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kenneth Arne Knudsen Coltau-Schellerup
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Danalien 1 9000 Aalborg
<b>Dattervirksomhed</b>	Schellerup EITeknik ApS, Aalborg
<b>Kapitalinteresse</b>	Vores Firma Aalborg ApS, Aalborg CS-Invest ApS, Brønderslev-Dronninglund Podemos ApS, Dronninglund

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel, invester og aktiebesiddelse samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttotab udgør -9 t.kr. mod -8 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 490 t.kr. mod -286 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykkes selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.562</b>	<b>-7.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-5.597	-186.695
Indtægter af kapitalinteresser	472.068	-127.402
Andre finansielle indtægter	49.251	46.788
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.467	-3.198
<b>Resultat før skat</b>	<b>496.693</b>	<b>-278.007</b>
Skat af årets resultat	-6.847	-7.940
<b>Årets resultat</b>	<b>489.846</b>	<b>-285.947</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	135.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-129.043
Overføres til overført resultat	354.846	0
Disponeret fra overført resultat	0	-156.904
<b>Disponeret i alt</b>	<b>489.846</b>	<b>-285.947</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.439	31.036
4	Kapitalinteresser	<u>340.666</u>	<u>89.923</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>366.105</u>	<u>120.959</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>366.105</u></b>	<b><u>120.959</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>946.204</u>	<u>885.636</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>946.204</u>	<u>885.636</u>
	Likvide beholdninger	<u>66.501</u>	<u>7.055</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.012.705</u></b>	<b><u>892.691</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.378.810</u></b>	<b><u>1.013.650</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.037.376	682.530
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.087.376</u></b>	<b><u>732.530</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.375	8.375
Gæld til tilknyttede virksomheder	244.300	226.872
Selskabsskat	0	7.940
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	6.847	7.062
Anden gæld	31.912	30.871
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>291.434</u>	<u>281.120</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>291.434</u></b>	<b><u>281.120</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.378.810</u></b>	<b><u>1.013.650</u></b>

**1 Medarbejderforhold**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2024	50.000	682.530	732.530
Årets overførte overskud eller underskud	0	354.846	354.846
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	135.000	135.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-135.000	-135.000
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>1.037.376</b></u>	<u><b>1.087.376</b></u>

**Noter**

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>	
<b>1. Medarbejderforhold</b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	<u>10.467</u>	<u>3.198</u>	
	<b><u>10.467</u></b>	<b><u>3.198</u></b>	
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. juli 2024	125.000	25.000	
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>100.000</u>	
<b>Kostpris 30. juni 2025</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>	
Nedskrivninger 1. juli 2024	-93.964	157.731	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-5.597</u>	<u>-251.695</u>	
<b>Nedskrivninger 30. juni 2025</b>	<b><u>-99.561</u></b>	<b><u>-93.964</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025</b>	<b><u>25.439</u></b>	<b><u>31.036</u></b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Schellerup ElTeknik ApS, Aalborg	100 %	<u>25.439</u>	<u>-5.597</u>
		<b><u>25.439</u></b>	<b><u>-5.597</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2025</u>	<u>30/6 2024</u>	
<b>4. Kapitalinteresser</b>			
Kostpris 1. juli 2024	45.000	45.000	
Tilgang i årets løb	<u>20.000</u>	<u>0</u>	
<b>Kostpris 30. juni 2025</b>	<b><u>65.000</u></b>	<b><u>45.000</u></b>	
Nedskrivninger 1. juli 2024	-298.325	-170.923	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	472.073	-127.402	
Udbytte	<u>-250.000</u>	<u>0</u>	
<b>Nedskrivninger 30. juni 2025</b>	<b><u>-76.252</u></b>	<b><u>-298.325</u></b>	
Modregnet i tilgodehavender	<u>351.918</u>	<u>343.248</u>	
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b><u>351.918</u></b>	<b><u>343.248</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025</b>	<b><u>340.666</u></b>	<b><u>89.923</u></b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Vores Firma Aalborg ApS, Aalborg	50 %	641.332	591.489
CS-Invest ApS, Brønderslev-Dronninglund	50 %	-703.845	-2.049
Podemos ApS, Dronninglund	50 %	<u>40.000</u>	<u>0</u>
		<b><u>-22.513</u></b>	<b><u>589.440</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for KAK Holding af 1.juni 2015 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

## 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

KAK Holding af 1.juni 2015 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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