

KOF Invest ApS

Margrethevej 6, 3 th.
2900 Hellerup

CVR-nr. 42 81 42 53

Årsrapport for 1/4 2023 - 31/3 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. august 2024

Sabrina Møller

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 – 31. marts 2024 for KOF Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 – 31. marts 2024.

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

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 12. august 2024

Direktion:

Sabrina Møller

Thomas Engelbrecht
Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KOF Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KOF Invest ApS for regnskabsåret 1. april 2023 – 31. marts 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Gentofte, den 12. august 2024
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

KOF Invest ApS
Margrethevej 6, 3 th.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 42 81 42 53
Stiftet: 1. november 2021
Hjemsted: Hellerup
Regnskabsår: 1. april – 31. marts

Direktion

Sabrina Møller
Thomas Engelbrecht Møller

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formueinvestering i værdipapirer mm. og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. 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

Bruttofortjenesten

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, indregnes i balancen som ”selskabsskat” eller ”tilgodehavende selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. april 2023 - 31. marts 2024

Note	2023/24 kr.	2021/23 17 mdr. tkr.	
	-27.560	-25	
	BRUTTOFORTJENESTE		
1	Personaleomkostninger	-45.949	-167
	DRIFTSRESULTAT	-73.509	-192
2	Andre finansielle indtægter	814.807	618
3	Finansielle omkostninger	-274.739	-1.157
	RESULTAT FØR SKAT	466.559	-731
4	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	466.559	-731
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	466.559	-731
	DISPONERET I ALT	466.559	-731

Balance

pr. 31. marts 2024

		AKTIVER	
Note		2024 kr.	2023 tkr.
	Andre tilgodehavender	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	133.740	109
	Tilgodehavender	133.740	109
6	Værdipapirer	4.648.841	4.269
	Likvide beholdninger	259.654	161
	OMSÆTNINGSAKTIVER	5.042.235	4.539
	AKTIVER	5.042.235	4.539

Balance

pr. 31. marts 2024

		PASSIVER	
Note		2024 kr.	2023 tkr.
	Selskabskapital	40.000	40
	Overført resultat	-264.751	-731
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	-224.751	-691
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder, langfristet	5.254.486	5.213
5	Langfristede gældsforpligtelser	5.254.486	5.213
5	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Anden gæld	0	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	12.500	17
	GÆLDSFORPLIGTELSER	5.266.986	5.230
	PASSIVER	5.042.235	4.539
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8	Kapitaltab		

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. marts 2024

	1/4 2023	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/3 2024
Selskabsskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	-731.310	0	466.559	-264.751
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	-691.310	0	466.559	-224.751

Noter

	2023/24	2021/23
	kr.	17 mdr. tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	44.811	164
Pension	0	0
Andre omkostninger til sociale sikring	1.138	3
	45.949	167
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	814.807	618
	814.807	618
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	202.115	0
Andre finansielle omkostninger	72.624	1.157
	274.739	1.157
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

2024
kr.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2022 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.254.486	0	0
	5.254.486	0	0

6 Værdipapirer

Dagsværdien af værdipapirer	4.648.841
Urealiseret dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	860.660

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Sabrina Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

8 Kapitaltab

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Sabrina Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sabrina Møller

Direktør

ID: a188b7d3-6bad-4443-ac9f-5db377b64d13

Tidspunkt for underskrift: 13-08-2024 kl.: 08:50:32

Underskrevet med MitID



Thomas Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Engelbrecht Møller

Direktør

ID: fd41dc0a-4c64-41dc-b8b2-fb23ce4be99f

Tidspunkt for underskrift: 13-08-2024 kl.: 21:56:53

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 14-08-2024 kl.: 08:54:01

Underskrevet med MitID



Sabrina Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sabrina Møller

Dirigent

ID: a188b7d3-6bad-4443-ac9f-5db377b64d13

Tidspunkt for underskrift: 14-08-2024 kl.: 10:49:35

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2cece8XKxp252002252

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.