

KEP 2007 INVEST ApS

CVR-nr.: 30810147

Gyvlskrænten 13
8961 Allingåbro

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

10/06/2022

Knud Erik Pedersen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KEP 2007 INVEST ApS Gyvlskrænten 13 8961 Allingåbro
	CVR-nr: 30810147 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	Bæk Revision Ebeltoftvej 1 8960 Randers SØ DK Danmark
	CVR-nr: 16557390 P-enhed: 1001119464

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i KEP 2007 Invest ApS.

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for KEP 2007 Invest ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr 31. december 2021, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter for regnskabsåret 2021 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i 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.

Drastrup, 03/06/2022

Bæk Revision
CVR: 16557390
Ivan Bæk Andersen, mne16828
Reg.Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål:

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i anden virksomhed samt investering i værdipapirer.

Ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen ændringer i årets løb.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffen væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme princip som sidste år, bortset fra reklassifikation af aktivet, associerede virksomheder ændres til kapitalinteresser. Ændringen medfører ikke beløbsmæssig ændring på resultatopgørelsen og egenkapitalen.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitandele i kapitalinteresser i underliggende virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalance i kapitalinteressen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandele i kapitalinteresser i virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummer og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Indregnes under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier samt andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som er udbetalt i regnskabsåret, fratrækkes i egenkapitalen.

Foreslået udbytte vises under resultatdisponering i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-8.140	-7.790
Bruttoresultat		-8.140	-7.790
Resultat af ordinær primær drift		-8.140	-7.790
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	1	76.483	79.062
Andre finansielle indtægter		53.836	21.864
Andre finansielle omkostninger		-1.414	-1.063
Ordinært resultat før skat		120.765	92.073
Skat af årets resultat	2	-9.746	-2.530
Årets resultat		111.019	89.543
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.000	56.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.483	-20.938
Overført resultat		52.536	54.481
I alt		111.019	89.543

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	249.489
Kapitalinteresser		250.972	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	250.972	249.489
Anlægsaktiver i alt		250.972	249.489
Andre værdipapirer og kapitalandele		619.601	565.764
Værdipapirer og kapitalandele i alt		619.601	565.764
Likvide beholdninger		193.981	186.664
Omsætningsaktiver i alt		813.582	752.428
AKTIVER I ALT		1.064.554	1.001.917

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		80.124	78.641
Overført resultat		787.184	734.648
Forslag til udbytte		57.000	56.000
Egenkapital i alt		1.049.308	994.289
Skyldig selskabsskat		9.746	2.128
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.500	5.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		15.246	7.628
Gældsforpligtelser i alt		15.246	7.628
PASSIVER I ALT		1.064.554	1.001.917

Noter

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

	2021 kr.	2020 kr.
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	0	79.062
Afskrivning på goodwill, tilknyttede virksomheder	0	0
Andel af resultat efter skat, kapitalinteresser i virksomheder	76.483	0
Afskrivning på goodwill, kapitalinteresser i virksomheder	0	0
Total	<u>76.483</u>	<u>79.062</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel selskabsskat 22%	-9.746	-2.530
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
I alt	<u>-9.746</u>	<u>-2.530</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i kapitalinteresser kr.		
Kostpris primo			170.848
Tilgang			0
Afgang			0
Kostpris ultimo			170.848
Nettoopskrivninger primo			78.641
Andel i årets resultat jf. note			76.483
Udloddet udbytte			-75.000
Nettoopskrivninger ultimo			80.124
Regnskabsmæssig værdi ultimo			250.972
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill			0
Kapitalandele i kapitalinteresser omfatter:			
Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Murer- & Tømrerfirmaet Brdr.Pedersen A/S, Kolind	33,3%	752.917	229.450

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	0