

Koch & Ko ApS

**Vævervej 36
7490 Aulum**

CVR-nr. 33 96 19 28

ÅRSRAPPORT

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den **28/6** 2022

Steffen Koch Kiel
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
---	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	11
-------------	----

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------------	----

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Koch & Ko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den / 2022

Direktion

Steffen Koch Kiel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Koch & Ko ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Koch & Ko ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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.

Aulum, den / 2022

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Svend Bohnsen
registreret revisor
mne270

Selskabsoplysninger

Selskabet	Koch & Ko ApS Vævervej 36 7490 Aulum
	CVR-nr.: 33 96 19 28 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Steffen Koch Kiel
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rugbjergvej 6 7490 Aulum Svend Bohnsen, registreret revisor Thomas Olesen, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet fungerer som holdingselskab for K2 Komposit ApS. Herudover består selskabets aktivitet i drift af udlejningsejendomme samt at udføre handel og dermed forbunde aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note	2021	2020 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	433.741	172
1 Personaleomkostninger.....	-159.656	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-87.765	-84
Andre driftsomkostninger.....	0	-3
DRIFTSRESULTAT	186.320	85
Andre finansielle indtægter	2	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.803	19
Andre finansielle omkostninger	-46.666	-109
RESULTAT FØR SKAT	150.459	-5
2 Skat af årets resultat.....	-33.725	1
ÅRETS RESULTAT	116.734	-4
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	116.734	-4
DISPONERET I ALT	116.734	-4

Balance 31. december
AKTIVER

		2020
	2021	kr. 1.000
Note		
3 Grunde og bygninger	7.901.217	2.387
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	7.901.217	2.387
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	100.000	100
Finansielle anlægsaktiver	100.000	100
ANLÆGSAKTIVER	8.001.217	2.487
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	66.069	0
Varebeholdninger	66.069	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.900	52
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	781.191	593
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	60
Andre tilgodehavender	20.509	0
Tilgodehavender	803.600	705
Likvide beholdninger	27.286	1
OMSÆTNINGSAKTIVER	896.955	706
AKTIVER	8.898.172	3.193

Balance 31. december
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1.000
Note		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for opskrivninger	3.587.454	489
Overført resultat	858.676	721
EGENKAPITAL.....	4.571.130	1.335
Hensættelse til udskudt skat	1.026.563	152
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.026.563	152
Prioritetsgæld.....	1.350.571	1.434
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.350.571	1.434
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	76.800	76
Kreditinstitutter	913.163	0
Selskabsskat.....	13.486	59
Skyldigt sambeskatningsbidrag	7.432	0
Anden gæld.....	663.376	137
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	275.651	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.949.908	272
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.300.479	1.706
PASSIVER	8.898.172	3.193

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Reserve for opskrivninger primo	488.702	510
Årets afskrivninger med fradrag af udskudt skat	-21.248	-21
Tilgang i årets løb	3.120.000	0
Reserve for opskrivninger ultimo	3.587.454	489
Overført resultat, primo	720.694	704
Årets resultat	116.734	-4
Overførsel reserve for opskrivninger	21.248	21
Overført resultat ultimo	858.676	721
EGENKAPITAL	4.571.130	1.335

Noter

	2021	2020 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	159.656	0
	159.656	0
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	38.918	7
Regulering af udskudt skat	-5.193	-8
	33.725	-1
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	1.968.331	65.060
Årets tilgang	1.600.517	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2021	3.568.848	65.060
Opskrivninger 1. januar 2021	681.023	0
Opskrivninger	3.972.759	0
Opskrivninger 31. december 2021	4.653.782	0
Af-/nedskrivninger 1. januar 2021	-262.221	-65.060
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-59.192	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-321.413	-65.060
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	7.901.217	0

Noter

	1/1 2021 Gæld i alt	31/12 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.510.472	1.427.371	76.800	1.074.081
	1.510.472	1.427.371	76.800	1.074.081

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har stillet skyldnerkaution for koncernforbundne selskabers mellemværende med pengeinstitut. Forpligtelsen andrager pr. 31. december 2021 t.kr. 1.780.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager herudover kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.427 er sikret ved pant i ejendomme. Den bogførte værdi af disse ejendomme udgør t.kr. 6.603. Endvidere er der til sikkerhed for lån i pengeinstitut deponeret ejerpantebreve på t.kr. 2.650. Den bogførte værdi af disse ejendomme udgør t.kr. 7.901.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser herudover andrager kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Koch & Ko ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ejendommens driftsomkostninger, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter, samt salg af varer.

Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring, forbrugsafgifter og vedligeholdelse.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivning og fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivning og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Ejendomme er opskrevet til vurderet markedsværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Steffen Koch Kiel (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-617984077732

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-06-28 11:41:28 UTC

NEM ID 

Svend Bohnsen

Registreret revisor

På vegne af: Blicher REVISION & RÅDGIVNING

Serienummer: CVR:78337818-RID:17535359

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-06-28 11:41:57 UTC

NEM ID 

Steffen Koch Kiel (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-617984077732

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-06-28 11:42:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QY4HZ-ZAQE7-UHCWK-FW0Y0-Y4JEE-FCMZG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>