

KB Holding Dragør ApS

**Søndergade 3
2791 Dragør**

CVR-nr. 36 20 32 69

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. december 2021

Kenn Birkhøj
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for KB Holding Dragør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 8. december 2021

Direktion

Kenn Birkhøj
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

KB Holding Dragør ApS
Søndergade 3
2791 Dragør

CVR-nr.: 36 20 32 69

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 25. september 2014

Hjemsted: Dragør

Direktion

Kenn Birkhøj, direktør

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank A/S
Centrumgaden 35
2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, holdingvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 97.288, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 180.069.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KB Holding Dragør ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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 kr. 0, 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KB Holding Dragør ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, der består af bankindestående.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

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

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Andre eksterne omkostninger		-2.000	-2.000
Bruttoresultat		-2.000	-2.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	9.062
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	3	97.240	0
Finansielle indtægter		19.374	40.006
Finansielle omkostninger		-17.312	-37.143
Resultat før skat		97.302	9.925
Skat af årets resultat	4	-14	-190
Årets resultat		97.288	9.735
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		97.288	9.735
		97.288	9.735

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	33.743
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	<u>130.983</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>130.983</u>	<u>33.743</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>130.983</u>	<u>33.743</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	505.000
Udskudt skatteaktiv		<u>1.668</u>	<u>1.682</u>
Tilgodehavender		<u>1.668</u>	<u>506.682</u>
Likvide beholdninger		<u>52.418</u>	<u>2.356</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>54.086</u>	<u>509.038</u>
Aktiver i alt		<u><u>185.069</u></u>	<u><u>542.781</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		-119.931	-217.219
Egenkapital		<u>180.069</u>	<u>82.781</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	455.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.000</u>	<u>460.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.000</u>	<u>460.000</u>
Passiver i alt		<u><u>185.069</u></u>	<u><u>542.781</u></u>
Efterfølgende begivenheder	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	300.000	-217.219	82.781
Årets resultat	0	97.288	97.288
Egenkapital 30. juni 2021	300.000	-119.931	180.069

Noter

	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>9.062</u>
	<u>0</u>	<u>9.062</u>
3 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	<u>97.240</u>	<u>0</u>
	<u>97.240</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>14</u>	<u>190</u>
	<u>14</u>	<u>190</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	275.000	275.000
Afgang i årets løb	<u>-275.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>275.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2020	-241.257	-250.319
Årets afgang	241.257	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>9.062</u>
Værdireguleringer 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>-241.257</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>33.743</u>

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2020	0	0
Tilgang i årets løb	275.000	0
Kostpris 30. juni 2021	275.000	0
Værdireguleringer 1. juli 2020	0	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-241.257	0
Årets resultat	97.240	0
Værdireguleringer 30. juni 2021	-144.017	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	130.983	0

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TF Auto Handel ApS	Dragør	50%	261.966	194.480

7 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2021.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

Noter

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Kenn Birkhøj, Elbagade 32, 2 tv, 2300 København S