

K.W.S. Holding ApS

Frydensbergvej 23, 3660 Stenløse

CVR-nr. 39 81 18 63

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2021.

Søren Sandvig
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for K.W.S. Holding 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 22. december 2021

Direktion

Søren Sandvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i K.W.S. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.W.S. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

Frederiksberg, den 22. december 2021

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	K.W.S. Holding ApS Frydensbergvej 23 3660 Stenløse
	CVR-nr.: 39 81 18 63
	Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 3. regnskabsår
Direktion	Søren Sandvig
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Kapitalinteresse	M3S Ejendomme A/S, Stenløse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i år bestået af at drive virksomhed med holdingaktiviteter og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 204.937 kr. mod 276.850 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er i regnskabsåret blevet omdannet fra et IvS til et ApS ved overførsel af midler fra selskabets reserver.

Årsrapporten for K.W.S. Holding 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret for indregning af kapitalandele i associeret virksomhed. Ændringen er en følge af ændrede beskrivelser af kategoriseringen af kapitalandele i årsregnskabsloven.

Selskabets kapitalandele i associeret virksomhed klassificeres fremover som kapitalinteresse. Tidligere blev selskabets kapitalandele i associeret virksomhed indregnet under kapitalandele i associeret virksomhed.

Tilgodehavender hos associeret virksomhed klassificeres fremover som tilgodehavender hos kapitalinteresse. Tidligere blev tilgodehavender hos associeret virksomhed indregnet under tilgodehavender hos associeret virksomhed.

Ovenstående ændringer påvirker hverken årets resultat før og efter skat, ligesom balancesummen og egenkapitalen er upåvirket, både i indeværende og sidste regnskabsår.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

Indtægter af kapitalinteresse

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

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalinteresse 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.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Bruttotab	-2.500	-2.500
1 Personaleomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-2.500	-2.500
2 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	238.473	309.258
3 Øvrige finansielle omkostninger	-31.036	-29.908
Resultat før skat	204.937	276.850
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	204.937	276.850
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	113.473	309.258
Udbytte for regnskabsåret	27.350	0
Overføres til overført resultat	64.114	0
Disponeret fra overført resultat	0	-32.408
Disponeret i alt	204.937	276.850

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalinteresse	<u>1.559.877</u>	<u>1.321.404</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.559.877</u>	<u>1.321.404</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.559.877</u>	<u>1.321.404</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>1</u>	<u>1</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
	Aktiver i alt	<u>1.559.878</u>	<u>1.321.405</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	1
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	687.511	614.037
	Overført resultat	1	-64.113
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	27.350	0
	Egenkapital i alt	754.862	549.925
Gældsforpligtelser			
5	Anden gæld	797.516	766.480
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	797.516	766.480
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.500	5.000
	Gældsforpligtelser i alt	805.016	771.480
	Passiver i alt	1.559.878	1.321.405
6	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	1	304.779	-31.705	0	273.075
Resultatandel	0	309.258	-32.408	0	276.850
Egenkapital 1. oktober 2020	1	614.037	-64.113	0	549.925
Overført fra frie reserver	39.999	-39.999	0	0	0
Resultatandel	0	113.473	64.114	27.350	204.937
	40.000	687.511	1	27.350	754.862

Noter

	2020/21	2019/20		
1. Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0		
2. Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed				
Andel af årets resultat i M3S Ejendomme A/S	293.257	364.042		
Afskrivning på goodwill	-54.784	-54.784		
	238.473	309.258		
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	31.036	29.908		
	31.036	29.908		
	30/9 2021	30/9 2020		
4. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. oktober 2020	707.367	707.367		
Kostpris 30. september 2021	707.367	707.367		
Opskrivninger 1. oktober 2020	723.605	359.563		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	293.257	364.042		
Opskrivninger 30. september 2021	1.016.862	723.605		
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2020	-109.568	-54.784		
Årets afskrivninger på goodwill	-54.784	-54.784		
Afskrivninger på goodwill 30. september 2021	-164.352	-109.568		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	1.559.877	1.321.404		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos K.W.S. Holding ApS
M3S Ejendomme A/S, Stenløse	12,5 %	12.479.017	2.346.062	1.559.877

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	797.516	766.480
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>797.516</u>	<u>766.480</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning skattemæssigt fremførselsberettigede underskud på samlet kr. 97.649. Skatteværdien af disse underskud udgør kr. 21.483, ved en skatteprocent på 22. Aktivets er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne udnytte disse underskud.

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.”

Søren Sandvig

Direktør

På vegne af: K.W.S. Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-018347369217

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-12-22 15:16:09 UTC

NEM ID 

Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

På vegne af: One Revision Statsautoriseret Revisions...

Serienummer: PID:9208-2002-2-237204950863

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-12-22 16:30:01 UTC

NEM ID 

Søren Sandvig

Dirigent

På vegne af: K.W.S. Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-018347369217

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-12-22 16:37:57 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WVPLA-CGOVW-830EZ-B0MUE-W87JQ-EGYBB

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>