

K.W.S. Holding ApS

Frydensbergvej 23, 3660 Stenløse

CVR-nr. 39 81 18 63

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2023.

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 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 2. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 revisors 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 2. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022 4. 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 29.286 kr. mod 204.937 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 ejervirksomhedens 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 5-20 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 ejervirksomheden 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 indeståender i pengeinstitutter og 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.

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, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
Bruttotab	-3.301	-2.500
1 Personaleomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-3.301	-2.500
2 Indtægt af kapitalinteresse	62.573	238.473
3 Øvrige finansielle omkostninger	-29.986	-31.036
Resultat før skat	29.286	204.937
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	29.286	204.937
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	62.573	113.473
Udbytte for regnskabsåret	0	27.350
Overføres til overført resultat	0	64.114
Disponeret fra overført resultat	-33.287	0
Disponeret i alt	29.286	204.937

Balance 30. september

Aktiver			
Note		2022	2021
Anlægsaktiver			
4	Kapitalinteresse	1.497.450	1.559.877
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.497.450	1.559.877
Anlægsaktiver i alt		1.497.450	1.559.877
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	6.804	1
Omsætningsaktiver i alt		6.804	1
Aktiver i alt		1.504.254	1.559.878

Balance 30. september

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	750.084	687.511
	Overført resultat	-33.286	1
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	27.350
	Egenkapital i alt	756.798	754.862
Gældsforpligtelser			
5	Anden gæld	734.815	797.516
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	734.815	797.516
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	7.500
	Anden gæld	7.641	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.641	7.500
	Gældsforpligtelser i alt	747.456	805.016
	Passiver i alt	1.504.254	1.559.878
6	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	1	614.037	-64.113	0	549.925
Årets resultatdisponering	0	113.473	64.114	27.350	204.937
Overført fra reserver	39.999	-39.999	0	0	0
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	687.511	1	27.350	754.862
Udloddet udbytte	0	0	0	-27.350	-27.350
Årets resultatdisponering	0	62.573	-33.287	0	29.286
	40.000	750.084	-33.286	0	756.798

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Indtægt af kapitalinteresse		
Andel af årets resultat i M3S Ejendomme A/S	62.573	293.257
Afskrivning på goodwill	<u>0</u>	<u>-54.784</u>
	<u>62.573</u>	<u>238.473</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>29.986</u>	<u>31.036</u>
	<u>29.986</u>	<u>31.036</u>

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
4. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober 2021	707.367	707.367
Kostpris 30. september 2022	707.367	707.367
Opskrivninger 1. oktober 2021	1.016.862	723.605
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	62.573	293.257
Udbytte	-125.000	0
Opskrivninger 30. september 2022	954.435	1.016.862
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2021	-164.352	-109.568
Årets afskrivninger på goodwill	0	-54.784
Afskrivninger på goodwill 30. september 2022	-164.352	-164.352
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	1.497.450	1.559.877

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 %	11.979.598	500.581	1.497.450

5. Anden gæld

Anden gæld i alt	734.815	797.516
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	734.815	797.516
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning skattemæssigt fremførselsberettigede underskud på samlet kr. 130.679. Skatteværdien af disse underskud udgør kr. 28.749, 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: c9874827-ec79-4fdd-9f48-52460da9b6c8

IP: 93.176.xxx.xxx

2023-03-03 13:40:42 UTC



Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

På vegne af: One Revision Statsautoriseret Revisions...

Serienummer: PID:9208-2002-2-237204950863

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-03-04 15:24:29 UTC



Søren Sandvig

Dirigent

På vegne af: K.W.S. Holding ApS

Serienummer: c9874827-ec79-4fdd-9f48-52460da9b6c8

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-03-07 17:20:02 UTC



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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>