

**KEP - ITG APS
GL LYNGEVEJ 13, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 25 85 75 26**

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024
24. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. december 2024

dirigent Klaus Eiberg Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
-------------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-4
---	-----

Ledelsesberetning

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

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7-10
--------------------------	------

Resultatopgørelse	11
-------------------	----

Balance	12-13
---------	-------

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------	----

Noter	15
-------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for KEP - ITG 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. september 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 3. december 2024

Direktion

direktør Klaus Eiberg Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i KEP - ITG ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KEP - ITG ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 – 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 3. december 2024
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

KEP - ITG ApS
Gl Lyngvej 13
3450 Allerød

CVR. nr.: 25 85 75 26
Stiftelsesdato: 2. januar 2001
Hjemsteds kommune: Allerød
Regnskabsperiodens startdato: 1. oktober 2023
Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2024
Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2022
Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2023

Direktion

Direktør Klaus Eiberg Pedersen

Revision

GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab
M. D. Madsensvej 13
3450 Allerød

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Lilledal 23 st. th.
3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2023/24

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært i at sælge legetøj på internettet. Al aktivitet er afhændet pr. 30. september 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

Det er ledelsens hensigt at fusionere selskabet med modervirksomheden K & J Holding II ApS i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KEP - ITG ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste eller bruttotab.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgs-metoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valutasamt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Hjemmeside og webshop måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Hjemmeside og webshop afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0)	3 - 5 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på kr. 33.100 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2023/24

<u>Noter</u>		<u>2022/23</u>
	BRUTTOTAB	-445.959
		-34.720
	Afskrivninger	-12.494
		-9.935
	DRIFTSRESULTAT	-458.453
		-44.655
	Andre finansielle indtægter	228
	Finansielle omkostninger	-33.494
		-35.452
	RESULTAT FØR SKAT	-491.719
		-80.105
1	Skat af årets resultat	352
		1.786
	ÅRETS RESULTAT	-491.367
		-78.319
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-491.367
		-78.319
	RESULTATDISPONERING I ALT	-491.367
		-78.319

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2024

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.9.2023</u>
Hjemmeside	0	228
Immaterielle anlægsaktiver	0	228
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	34.754
Materielle anlægsaktiver	0	34.754
ANLÆGSAKTIVER	0	34.982
Handelsvarer	0	1.348.714
Varebeholdninger	0	1.348.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.350	2.700
Andre tilgodehavender	3.278	15.854
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.623	0
Periodeafgrænsningsposter	0	8.476
Tilgodehavender	12.251	27.030
Likvide beholdninger	467.730	446
OMSÆTNINGSAKTIVER	479.981	1.376.190
AKTIVER	479.981	1.411.172

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2024

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.9.2023</u>
	Virksomhedskapital	126.500
	Overført resultat	-115.460
	EGENKAPITAL	11.040
	Udskudt skat	0
	HENSATTE FORPLIGTELSE	0
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.347
	Gæld til tilknyttede virksomheder	441.976
	Anden gæld	18.618
	Kortfristede gældsforpligtelser	468.941
	GÆLDSFORPLIGTELSE	468.941
	PASSIVER	479.981

- 2 Personaleomkostninger
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.10.2023	126.500	375.907	502.407
Overført af årets resultat	0	-491.367	-491.367
Egenkapital 30.9.2024	126.500	-115.460	11.040

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 126.500 siden 15.1.2018.

NOTER

		<u>2022/23</u>
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.10.2023	0	-1.786
Udskudt skat 30.9.2024	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-352</u>	<u>0</u>
	<u>-352</u>	<u>-1.786</u>

2 Personaleomkostninger

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2023/24, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Nærtstående parter

Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>24.273</u>
--	---------------

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.”

Klaus Eiberg Pedersen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: bf47c39d-a884-449f-95bc-e279d3d881cc

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-12-05 08:41:11 UTC



Per Holtet Bering (CVR valideret)

GBH REVISION & RÅDGIVNING REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 17610430

Registreret revisor

Serienummer: 24a5c999-1878-4a0e-8497-080d7849649c

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-12-05 12:29:16 UTC



Klaus Eiberg Pedersen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: bf47c39d-a884-449f-95bc-e279d3d881cc

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-12-05 12:30:18 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**