

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Kim M. Petersen Agenturer ApS

**c/o Kim Midjord Petersen
Gustav Adolfs Gade 5, 4. tv.
2100 København Ø**

CVR-nr. 13 55 48 70

Årsrapport for 2017/2018

(29. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17 / 7 2018**

Kim Midjord Petersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance pr. 30. juni 2018 - Aktiver | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2018 - Passiver | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Kim M. Petersen Agenturer ApS
c/o Kim Midjord Petersen
Gustav Adolfs Gade 5, 4. tv.
2100 København Ø

Regnskabsår 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion Kim Midjord Petersen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitutter Nordea Bank, Erhvervsafdeling København
Nykredit, Erhvervsafdeling København

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for Kim M. Petersen Agenturer ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

København, den 10. juli 2018

Direktion:

Kim Midjord Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kim M. Petersen Agenturer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kim M. Petersen Agenturer ApS for regnskabsåret 2017/2018 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hørsholm, den 10. juli 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor, MNE-nr.: 28695

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kim M. Petersen Agenturer ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 30. juni 2017 medfører, at egenkapitalen forøges med t.dkk 175 og pr. 30. juni 2016, at egenkapitalen er forøget med t.dkk 300. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

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

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter primært renteindtægter og -omkostninger samt afkast af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

| | |
|--|------------|
| Grunde og bygninger..... | 30 - 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3 - 10 år |

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi, og anses for væsentlig og varig.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, hhv. under andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kursværdien på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

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 om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealiseringsværdi.

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| Note | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|------------------|------------------|
| Andre driftsindtægter..... | 173.927 | 92.457 |
| Andre eksterne omkostninger..... | 69.634 | 109.366 |
| Bruttofortjeneste..... | 104.293 | -16.909 |
| 2 Personaleomkostninger..... | 311.641 | 331.525 |
| 3 Af- og nedskrivninger..... | 41.324 | 42.924 |
| Resultat før finansielle poster..... | -248.672 | -391.358 |
| Finansielle indtægter..... | 747.997 | 1.152.327 |
| Finansielle omkostninger..... | 90 | 425 |
| Resultat før skat..... | 499.235 | 760.544 |
| 4 Skat af årets resultat..... | 109.714 | 167.794 |
| Årets resultat..... | 389.521 | 592.750 |
| Resultatdisponering: | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 500.000 | 175.000 |
| Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver..... | -1.834 | 0 |
| Overført resultat..... | -108.645 | 417.750 |
| Disponeret i alt..... | 389.521 | 592.750 |

Balance pr. 30. juni 2018**Aktiver**

| Note | <u>30.06.2018</u> | <u>30.06.2017</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Grunde og bygninger..... | 1.018.569 | 1.059.093 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 47.100 | 47.900 |
| 5 Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.065.669</u> | <u>1.106.993</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.065.669</u> | <u>1.106.993</u> |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltager..... | 0 | 5.578 |
| Andre tilgodehavender..... | 154.590 | 192.788 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 7.294 | 7.103 |
| Tilgodehavender i alt | <u>161.884</u> | <u>205.469</u> |
| Andre værdipapirer..... | <u>10.144.760</u> | <u>10.404.624</u> |
| Likvide beholdninger | <u>769.969</u> | <u>263.903</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>11.076.613</u> | <u>10.873.996</u> |
| Aktiver i alt..... | <u>12.142.282</u> | <u>11.980.989</u> |

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

| Note | <u>30.06.2018</u> | <u>30.06.2017</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 6 Virksomhedskapital..... | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for opskrivninger..... | 584.931 | 586.765 |
| Overført resultat..... | 10.393.375 | 10.502.020 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 500.000 | 175.000 |
| Egenkapital i alt | <u>11.678.306</u> | <u>11.463.785</u> |
| Hensættelser til udskudt skat..... | 179.872 | 189.288 |
| Hensatte forpligtelser i alt..... | <u>179.872</u> | <u>189.288</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 46.968 | 52.975 |
| 4 Selskabsskat..... | 106.130 | 204.820 |
| Anden gæld..... | 131.006 | 70.121 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>284.104</u> | <u>327.916</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>284.104</u> | <u>327.916</u> |
| Passiver i alt..... | <u>12.142.282</u> | <u>11.980.989</u> |
| 1 Væsentligste aktiviteter | | |
| 7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser m.v. | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Reserve for opskrivn. ejendomme | Overført resultat | Forslag til udbytte for regn- skabsåret |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|----------------------|--|
| 2016/2017 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 200.000 | 586.765 | 10.084.270 | 300.000 |
| Betalt udbytte..... | | | | -300.000 |
| Årets resultat..... | | | 592.750 | |
| Værdireguleringer af egenkapitalen.. | | 0 | 0 | |
| Udbytte..... | | | -175.000 | 175.000 |
| Egenkapital ultimo..... | 200.000 | 586.765 | 10.502.020 | 175.000 |
| 2017/2018 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 200.000 | 586.765 | 10.502.020 | 175.000 |
| Betalt udbytte..... | | | | -175.000 |
| Årets resultat..... | | | 389.521 | |
| Værdireguleringer af egenkapitalen.. | | -1.834 | 1.834 | |
| Udbytte..... | | | -500.000 | 500.000 |
| Egenkapital ultimo..... | 200.000 | 584.931 | 10.393.375 | 500.000 |

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejning af fast ejendom samt foretage investering i værdipapirer og øvrig formueadministration samt hertil knyttet virksomhed.

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager..... | 327.141 | 327.364 |
| Ændring i feriepengeforpligtelse..... | -20.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 4.500 | 4.161 |
| Personaleomkostninger i alt..... | <u>311.641</u> | <u>331.525</u> |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere..... | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Af- og nedskrivninger | | |
| Grunde og bygninger..... | 40.524 | 40.524 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 800 | 2.400 |
| Af- og nedskrivninger i alt..... | <u>41.324</u> | <u>42.924</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat..... | 119.130 | 177.056 |
| Forskydning i udskudt skat..... | -9.416 | -9.262 |
| Skat af årets resultat..... | <u>109.714</u> | <u>167.794</u> |
| Skyldig selskabsskat primo..... | 204.820 | 126.173 |
| Aktuel skat..... | 119.130 | 177.056 |
| Modtaget/betalt skat m.v. i året..... | -217.820 | -98.409 |
| Skyldig selskabsskat ultimo..... | <u>106.130</u> | <u>204.820</u> |

Noter

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|-------------------------|---|
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo..... | 1.368.233 | 158.638 |
| Årets til-/afgang..... | 0 | 0 |
| | <u>1.368.233</u> | <u>158.638</u> |
| Kostpris pr. 30.06.2018..... | 1.368.233 | 158.638 |
| | <u>1.368.233</u> | <u>158.638</u> |
| Opskrivning primo..... | 752.263 | |
| Årets værdiregulering..... | 0 | |
| | <u>752.263</u> | |
| Opskrivning pr. 30.06.2018..... | 752.263 | |
| | <u>752.263</u> | |
| Afskrivninger primo..... | 1.061.403 | 110.738 |
| Årets afskrivning..... | 40.524 | 800 |
| | <u>1.101.927</u> | <u>111.538</u> |
| Afskrivninger pr. 30.06.2018..... | 1.101.927 | 111.538 |
| | <u>1.101.927</u> | <u>111.538</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2018.... | <u>1.018.569</u> | <u>47.100</u> |
| Den offentlige ejendomsvurdering udgør..... | <u>2.900.000</u> | |
| | <u>2.900.000</u> | |
| | 2017/2018 | 2016/2017 |
| 6 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital..... | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Virksomhedskapitalen består af 200 anparter á dkk 1.000. | | |
| 7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser m.v. | | |
| Ingen. | | |