

*KA-MI Holding ApS  
Solrød Center 25  
2680 Solrød Strand*

*CVR-nr.: 25 07 40 84*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

*(5. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5 / 4 2019

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
----------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for KA-MI Holding ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 5 / 4 2019

### **Direktion**

Michael Christensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

KA-MI Holding ApS  
Solrød Center 25  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 25 07 40 84  
Stiftet: 26. november 2013  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Michael Christensen

**Ejerforhold**

Karin Pennie Christensen, Fredensbovej 14, 2680 Solrød Strand

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes  
5. April 2019 kl. 12.00  
på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af eje datterselskabsanparter, finansiering og investering.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling af nogen art i regnskabsåret.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Udviklingen i aktivitet og økonomi har været som forventet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Fravalg af revision**

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

### **Fravalg af revision**

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for KA-MI Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 101 er der ikke udarbejdet hoved- og nøgletal for moderselskabet

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

### **Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ikke væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet selskabet generere et forventet resultat. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Konsolideringspraksis**

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet KA-MI Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### **Skat**

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

### **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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier,

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

### **Gældsforpligtelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
Andre eksterne omkostninger.....	11.381-	10.344-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>11.381-</b>	<b>10.344-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	1.084-	867-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>12.465-</b>	<b>11.211-</b>
Skat af årets resultat .....	2.652	2.275
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>9.813-</b>	<b>8.936-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	9.813-	8.936-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>9.813-</b>	<b>8.936-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	125.000	80.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>125.000</b>	<b>80.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>125.000</b>	<b>80.000</b>
Selskabsskat .....	24.652	34.275
Andre tilgodehavender .....	41.704	141.296
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>66.356</b>	<b>175.571</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>66.356</b>	<b>175.571</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>191.356</b>	<b>255.571</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat .....	34.239-	33.362-
<b>1 EGENKAPITAL .....</b>	<b>45.761</b>	<b>46.638</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	122.287	17.831
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>122.287</b>	<b>17.831</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	33.308	9.844
Anden gæld .....	10.000-	181.258
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>23.308</b>	<b>191.102</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>145.595</b>	<b>208.933</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>191.356</b>	<b>255.571</b>
3 Tilbagetrædelseserklæring		
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Nærtstående parter		
7 Ejerforhold		

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	24.426-	9.813-	34.239-
	<u>55.574</u>	<u>9.813-</u>	<u>45.761</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	66.487	122.287	0
	<u>66.487</u>	<u>122.287</u>	<u>0</u>

**3 Tilbagetrædelseserklæring**

Indehaveren er villig til at afgive tilbagetrædelseserklæring over for eksterne kreditorer, såfremt der bliver behov herfor.

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der forefindes ikke eventualforpligtelser af nogen art, som ikke vil være oplyst i regnskabet.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke andre pantsætninger eller sikkerhedsstillelser, som ikke er opgivet i regnskabet.

**6 Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Karin Pennie Christensen, Fredensbovej 14, 2680 Solrød Strand

NOTER

2018

2017

**7 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Karin Pennie Christensen, Fredensbovej 14, 2680 Solrød Strand