

ES ÅRSRAPPORT 2015

Kim Damgaard Mortensen Holding ApS
Tofteagervej 12
4690 Haslev

CVR nr. 25838149

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Kim Damgaard Mortensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kim Damgaard Mortensen Holding ApS
Tofteagervej 12
4690 Haslev

CVR-nr.: 25838149
Stiftelsesdato: 1. januar 2001
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

Direktion

Kim Damgaard Mortensen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører handel og investering

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ejerforhold:

Kim Damgaard Mortensen, ejer samtlige anparter

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2015 for Kim Damgaard Mortensen Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion:

Kim Damgaard Mortensen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Kim Damgaard Mortensen Holding ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Kim Damgaard Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den Internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kim Damgaard Mortensen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvare og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt 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 klar til at blive taget i brug.

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

Der afskrives ikke på grunde og bygninger

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi. Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 20 år.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og eventual skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventual skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventual skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015

Note	2015	2014 (t.kr.)
Bruttoresultat	26.372	25
1. Andre eksterne omkostninger	<u>-22.683</u>	<u>-17</u>
Resultat før afskrivninger	3.689	8
2. Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-2</u>
Resultat før finansielle poster	3.689	6
Finansielle indtægter	19.629	31
Finansielle omkostninger	<u>-130</u>	<u>0</u>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	<u>23.188</u>	<u>37</u>
Resultat før skat	<u>23.188</u>	<u>37</u>
3. Årets skat	<u>-5.601</u>	<u>-9</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>17.587</u></u>	<u><u>27</u></u>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	818.741	791
Årets resultat	<u>17.587</u>	<u>27</u>
Til disposition	<u>836.328</u>	<u>819</u>
som af direktionen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	<u>836.328</u>	<u>819</u>
Fordelt	<u>836.328</u>	<u>819</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
4. Grunde og bygninger	1.187.846	588
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.187.846</u>	<u>588</u>
Kapitalandele, hos datterselskab	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.237.846</u>	<u>588</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Debitorer	0	1
Tilgodehavender hos datterselskab	6.888	0
Lån til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>357</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.888</u>	<u>359</u>
Likvide beholdninger	<u>4.513</u>	<u>24</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.513</u>	<u>24</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.401</u>	<u>382</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.249.247</u>	<u>970</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	<u>836.328</u>	<u>819</u>
Egenkapital i alt	<u>961.328</u>	<u>944</u>
GÆLD		
Selskabsskat	5.812	17
Anden gæld	14.043	10
Gæld hovedanpartshaver	<u>268.064</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>287.919</u>	<u>26</u>
Gæld i alt	<u>287.919</u>	<u>26</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.249.247</u>	<u>970</u>

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

	2015	2014 (t.kr.)
2. Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>0</u>	<u>2</u>
3. Årets skat		
Skat af årets resultat	5.601	9
Regulering af eventualskatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.601</u>	<u>9</u>
4. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	587.586	588
Tilgang i årets løb	<u>600.260</u>	<u>0</u>
	<u>1.187.846</u>	<u>588</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	14.150	14
Afskrivninger, primo	-14.150	-12
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>-2</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>