



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2022
1. januar 2022 - 31. december 2022

Kim Damgaard Mortensen Holding ApS

Tofteagervej 12
4690 Haslev

CVR nr.: 25838149

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. juni 2023

Kim Damgaard Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2022 - 31. december 2022.....	10
Balance pr. 31. december 2022.....	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
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
13. juni 2023

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte som indirekte via datterselskab - at drive handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er direkte som indirekte via datterselskab - at drive handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

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 regnskabets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Kim Damgaard Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 13. juni 2023

Direktion:

Kim Damgaard Mortensen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Kim Damgaard Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kim Damgaard Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Greve, den 13. juni 2023

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kim Damgaard Mortensen Holding ApS for 2022 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.

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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles ved første indregning til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-25%

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, hvor anskaffessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet.

Udskudt skatteaktiv

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.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse, 1. januar 2022 - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		196.883	5.502
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-66.158</u>	<u>-9.034</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-66.158</u>	<u>-9.034</u>
Resultat af tilknyttede virksomheder		82.149	363.399
Finansieringsindtægter		55	0
Finansieringsudgifter		<u>-141.974</u>	<u>-39.291</u>
Finansiering i alt		<u>-59.770</u>	<u>324.108</u>
Resultat før skat		<u>70.955</u>	<u>320.576</u>
Skat af årets resultat	2	<u>-9.238</u>	<u>8.476</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-9.238</u>	<u>8.476</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>61.717</u></u>	<u><u>329.052</u></u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		837.598	871.945
Årets resultat		61.717	329.052
Reserve efter indre værdis metode		<u>-82.149</u>	<u>-363.399</u>
Til disposition		<u>817.166</u>	<u>837.598</u>
Overførsel til næste år		<u>817.166</u>	<u>837.598</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Grunde & bygninger		<u>5.029.138</u>	<u>5.095.296</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.029.138</u>	<u>5.095.296</u>
Kapitalandel tilknyttede virksomheder		<u>1.834.873</u>	<u>1.752.725</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.834.873</u>	<u>1.752.725</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>6.864.011</u>	<u>6.848.021</u>
Udskudt skatteaktiv		0	8.243
Tilgodehavende selskabsskat		44.782	36.036
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>9.338</u>
Tilgodehavender i alt		<u>44.782</u>	<u>53.617</u>
Likvide beholdninger		<u>2.551</u>	<u>4.648</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>2.551</u>	<u>4.648</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>47.333</u>	<u>58.265</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.911.344</u></u>	<u><u>6.906.286</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Reserve efter indre værdi	4	1.784.873	1.702.724
Overført resultat	5	<u>817.166</u>	<u>837.598</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>2.727.039</u>	<u>2.665.322</u>
Realkreditlån	6	2.069.658	2.228.392
Kreditinstitutter	7	1.269.634	1.388.824
Øvrig langfristet gæld		<u>37.405</u>	<u>37.405</u>
Langfristet gæld i alt		<u>3.376.697</u>	<u>3.654.621</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		222.586	164.036
Gæld til kreditinstitutter		0	10.190
Skyldige omkostninger		8.300	8.100
Moms & afgifter		15.674	4.559
Anden gæld		174.163	202.241
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>386.885</u>	<u>197.217</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>807.608</u>	<u>586.343</u>
GÆLD I ALT		<u>4.184.305</u>	<u>4.240.964</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.911.344</u>	<u>6.906.286</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende beskæftiget. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-11.218	36
Skat tidligere år	10.223	197
Regulering af udskudt skat	-8.243	8.243
Skat af årets resultat i alt	-9.238	8.476
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
4 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	1.702.724	1.339.325
Ændring indre værdis metode	82.149	363.399
Reserve efter indre værdi i alt	1.784.873	1.702.724
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	837.598	871.945
Årets overførsel netto	-20.432	-34.347
Overført resultat i alt	817.166	837.598
6 Realkreditlån		
Gæld efter 5 år kr. 1.649.585.		
7 Kreditinstitutter		
Restgæld efter 5 år kr. 712.000.		

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
<p>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter <u>Sambeskatning:</u> Selskabet indgår som administrationsselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p>		
<p>9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser <u>Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u> Til sikkerhed for Jyske Realkredit A/S vedrørende Ejendommen Danmarksgade 2, 4690 Haslev, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 3.815.746, er der udstedt et pantebrev på kr. 2.280.000.</p>		
<p>10 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> Kim Damgaard Mortensen</p>		