

# **K.B.M. HOLDING ESBJERG ApS**

Saturnvænget 4  
6710 Esbjerg V

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/12/2016**

---

**Kitt Mikkelsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** K.B.M. HOLDING ESBJERG ApS  
Saturnvænget 4  
6710 Esbjerg V

e-mailadresse: kit@kbmholding.dk

CVR-nr: 26096456  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Jyske Bank

**Revisor** LUNI REVISION I/S  
Farum Hovedgade 44  
3520 Farum  
DK Danmark

CVR-nr: 17811371  
P-enhed: 1001364677

# Ledespåtegning

Efterstående årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for K.B.M. Holding Esbjerg ApS, der er aflagt efter Årsregnskabsloven, som udviser et resultat på kr. 266.192 og en egenkapital på kr. 9.672.865, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse, idet vi anser årsregnskabet for at give et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt årets resultat.

Esbjerg, den 04/11/2016

## Direktion

Kit Mikkelsen  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet ledelse ønsker at fravælge revision, da betingelserne herfor er opfyldt for det kommende år.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.B.M. HOLDING ESBJERG ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.B.M. HOLDING ESBJERG ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farum, 04/11/2016

Vita Gunborg  
Registreret revisor  
LUNI REVISION I/S  
CVR: 17811371

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der udarbejdes i overensstemmelse med lovens § 110 ikke koncernregnskab.

Selskabet har i lighed med tidligere år undladt at vise omsætningen, idet ledelsen er af den opfattelse at dette er til skade for selskabet. Som følge heraf anvender selskabet lovens § 32 om sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger, hvorved bruttofortjenesten fremkommer.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer/ydelse indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

### Bruttoresultat:

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af driftsudgifter samt afskrivninger.

### Eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret (fuld periodisering). Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver værdiansættes til indre værdi.

#### Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

- Driftsmateriel 4 år.

Småaktiver med kostpris under kr. 12.900 pr. enhed afskrives over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter medtaget under aktiver omfatter periodiserede renter.

### Selskabsskat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat medtages i balancen med fradrag af årets betalte a conto skatter.

Udskudt skat indregnes af midlertidige positive forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat beregnes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der for regnskabsåret er gældende. For indeværende år er skattesatsen 22 %.

Gældsforpligtelser:

Kortfristet gæld medtages til den værdi, som forpligtelsen kan indfries til, hvilket normalt svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>38.177</b>	<b>17.227</b>
Administrationsomkostninger .....	1	-346.854	-161.686
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-308.677</b>	<b>-144.459</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		408.235	741.315
Andre finansielle indtægter .....		128.493	90.265
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.932	-5.776
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>226.119</b>	<b>681.345</b>
Skat af årets resultat .....		40.062	13.160
Andre skatter .....		11	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>266.192</b>	<b>694.505</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		175.000	98.000
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		50.600	0
Overført resultat .....		40.592	596.505
<b>I alt</b> .....		<b>266.192</b>	<b>694.505</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	8.172.201
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>8.172.201</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>8.172.201</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	28.829
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>28.829</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	5.614
Udbytte hos associerede virksomheder .....		0	300.000
Tilgodehavende skat .....		127.807	0
Andre tilgodehavender .....		5.080.436	49.277
Periodeafgrænsningsposter .....		103.275	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.311.518</b>	<b>354.891</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.068.635	870.014
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.068.635</b>	<b>870.014</b>
Likvide beholdninger .....		2.575.701	318.348
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>9.955.854</b>	<b>1.572.082</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.955.854</b>	<b>9.744.283</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		9.547.865	9.507.273
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>9.672.865</b>	<b>9.632.273</b>
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	30.821
Skyldig selskabsskat .....		83.754	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		136.269	33.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		12.366	47.705
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		50.600	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>282.989</b>	<b>112.010</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>282.989</b>	<b>112.010</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.955.854</b>	<b>9.744.283</b>

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Lønninger	119.640	309.631
Pensioner	0	0
Sociale udgifter	1.438	1.508
<b>Antal ansatte 1</b>	<b>121.078</b>	<b>311.139</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	9.507.273	9.632.273
Udloddet udbytte		-175.000	-175.000
Årets resultat		266.192	266.192
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>9.547.865</b>	<b>9.547.865</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er handelsvirksomhed samt holdingselskab.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskat, moms samt selskabsskatter af sambeskattede indkomster.

## 5. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kit Mikkelsen  
Saturnvænget 4  
6710 Esbjerg V