

# KM Holding Silkeborg ApS

Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast

CVR-nr. 26 24 51 09

## Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021

Dirigent:

.....  
Kristian Løkke Mørup

## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021</b>	<b>9</b>
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KM Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 30. november 2021  
Direktion:

---

Kristian Løkke Mørup

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i KM Holding Silkeborg ApS

#### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for KM Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

#### Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 30. november 2021  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp  
statsaut. revisor  
mne33198

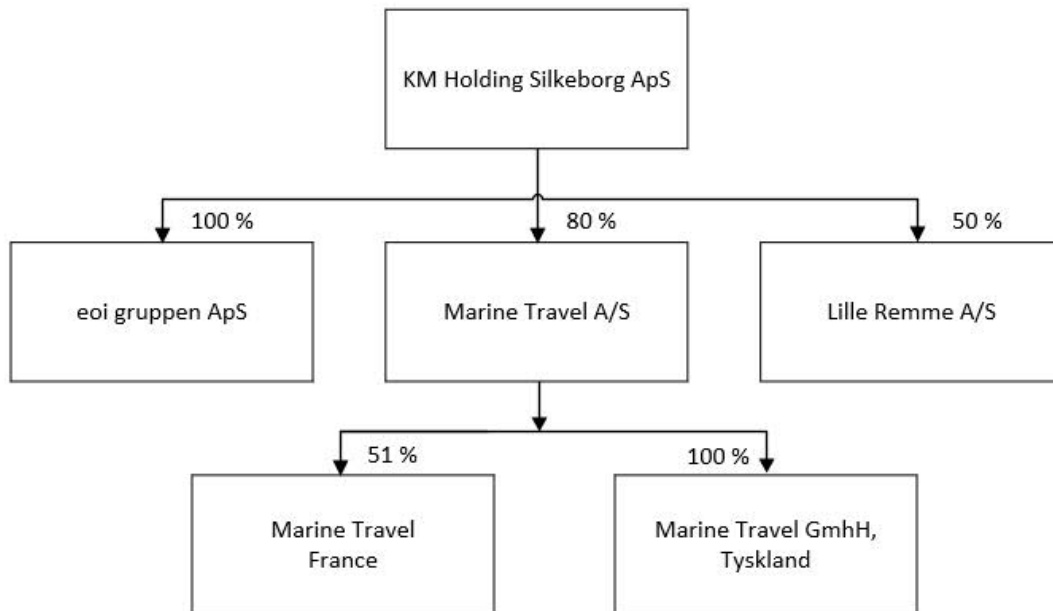
## **Ledelsesberetning**

### **Oplysninger om selskabet**

Navn	KM Holding Silkeborg ApS
Adresse, postnr. by	Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast
CVR-nr.	26 24 51 09
Stiftet	24. september 2001
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. juli 2020 –30. juni 2021
Telefon	86 86 93 11
Direktion	Kristian Løkke Mørup
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Koncernoversigt



## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<b>Hovedtal</b>					
Bruttoresultat	21.483	27.301	31.683	29.111	23.581
Resultat af ordinær primær drift	4.899	8.666	12.516	10.135	6.855
Resultat af finansielle poster	1.243	-416	945	313	255
<b>Årets resultat</b>	<b>5.430</b>	<b>5.679</b>	<b>8.258</b>	<b>6.987</b>	<b>4.417</b>
<b>Balancesum</b>					
Balancesum	74.534	71.581	82.687	73.743	61.663
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	2.449	43	214	0	478
<b>Egenkapital</b>	<b>52.204</b>	<b>47.784</b>	<b>46.109</b>	<b>40.846</b>	<b>37.854</b>
<b>Pengestrøm</b>					
Pengestrøm fra driftsaktiviteten	2.567	12.263	4.001	11.284	6.285
Pengestrøm til investeringsaktiviteten	-1.034	142	2.223	258	-358
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten	-3.666	-8.053	-7.763	-5.209	-2.455
<b>Pengestrøm i alt</b>	<b>-2.133</b>	<b>4.352</b>	<b>-1.539</b>	<b>6.333</b>	<b>3.472</b>
<b>Nøgletal</b>					
Afkast af den investerede kapital	24,2 %	40,5 %	65,4 %	54,7 %	33,9 %
Soliditetsgrad	70,0 %	66,5 %	55,8 %	55,4 %	61,5 %
Egenkapitalforrentning	10,9 %	12,1 %	19,0 %	17,7 %	12,2 %
<b>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede</b>					
	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>36</b>

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.



## Ledelsesberetning

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i at levere målrettede og individuelt tilpassede rejse løsninger.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2020/21 udviser et overskud på 5.430 t.kr. mod 5.679 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 52.204 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Der forventes et resultat for det kommende år på niveau med 2020/21.

### Generelle risici

Koncernen er undergivet risici, der kan påvirke selskabets drift og finansielle stilling. Risici, der er af såvel kommerciel som finansiell art, vurderes ikke generelt at afvige fra, hvad der er sædvanligt for selskaber i rejsebranchen.

#### *Valutarisici*

Aktiviteter i udlandet kan medføre, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen. Selskabet handler primært i danske kr. eller EUR. Kursrisikoen i EUR afdækkes ikke, da det er selskabets opfattelse, at kursrisikoen på EUR er minimal.

Kursregulering af investering i dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, indregnes direkte på egenkapitalen. Kursrisici, der relaterer sig hertil, afdækkes som hovedregel ikke, da det er selskabets opfattelse, at kursrisikoen på EUR er minimal.

#### *Renterisici*

Koncernen har ingen rentebærende gæld, hvorfor ændringer i renteniveauet ikke vil have nogen væsentlig effekt på indtjeningen.

#### *Kreditrisici*

Koncernen har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner. Der foretages løbende kreditvurdering af alle større kunder og andre samarbejdspartnere.

### Videnressourcer

Koncernen er i stor grad en videnbaseret virksomhed. Det er vigtigt for koncernen til stadighed at tiltrække og fastholde kompetente medarbejdere.

Koncernen etablerer sig flere geografiske steder i såvel Danmark som i udlandet for at få kvalificerede medarbejdere.

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	<b>Bruttoresultat</b>	21.483	27.301	-2	26
3	Personaleomkostninger	-16.464	-18.456	0	0
	Afskrivninger	-64	-138	-21	-28
	Andre driftsomkostninger	-56	-41	-56	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	4.899	8.666	-79	-2
	Andel af resultat efter skat i dattervirksomheder	0	0	2.785	5.439
	Andel af resultat efter skat i associerede virksomheder	1.645	814	1.645	814
4	Finansielle indtægter	1.409	701	1.442	321
5	Finansielle omkostninger	-166	-1.117	-41	-1.015
	<b>Resultat før skat</b>	7.787	9.064	5.752	5.557
6	Skat af årets resultat	-1.469	-1.850	-322	122
	<b>Årets resultat</b>	6.318	7.214	5.430	5.679
	Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	-888	-1.535	0	0
	<b>Koncernens andel af årets resultat</b>	5.430	5.679	5.430	5.679
<b>Forslag til resultatdisponering</b>					
	Foreslået udbytte			2.000	1.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			4.430	3.449
	Overført resultat			-1.000	1.230
				5.430	5.679

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		<b>AKTIVER</b>			
		<b>Anlægsaktiver</b>			
7		<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
		4.767	3.836	2.356	3.836
		166	187	0	0
		77	75	27	41
		<u>5.010</u>	<u>4.098</u>	<u>2.383</u>	<u>3.877</u>
		<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
8		0	0	15.674	15.658
9		5.603	3.957	5.603	3.957
		214	213	0	0
		<u>5.817</u>	<u>4.170</u>	<u>21.277</u>	<u>19.615</u>
		<u>10.827</u>	<u>8.268</u>	<u>23.660</u>	<u>23.492</u>
		<b>Omsætningsaktiver</b>			
		<b>Varebeholdninger</b>			
		0	2.423	0	2.423
		<u>0</u>	<u>2.423</u>	<u>0</u>	<u>2.423</u>
		<b>Tilgodehavender</b>			
		12.158	8.904	0	0
		0	0	2.692	0
		9.866	12.581	9.866	12.581
		0	0	372	1.830
15		46	0	6	7
10		3.551	6.511	1.834	2.399
11		3.560	2.032	0	0
		<u>29.181</u>	<u>30.028</u>	<u>14.770</u>	<u>16.817</u>
12		9.191	3.394	9.191	3.394
		<u>25.335</u>	<u>27.468</u>	<u>5.914</u>	<u>3.591</u>
		<u>63.707</u>	<u>63.313</u>	<u>29.875</u>	<u>26.225</u>
		<u>74.534</u>	<u>71.581</u>	<u>53.535</u>	<u>49.717</u>

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		<b>PASSIVER</b>			
		<b>Egenkapital</b>			
13	Selskabskapital	130	130	130	130
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	8.653	4.232
	Overført resultat	50.074	46.654	41.421	42.422
	Foreslået udbytte	2.000	1.000	2.000	1.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>52.204</b>	<b>47.784</b>	<b>52.204</b>	<b>47.784</b>
14	<b>Minoritetsinteresser</b>	<b>4.984</b>	<b>4.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>				
15	Udskudt skat	0	197	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.444	4.993	25	19
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	210
	Selskabsskat	1.026	1.910	687	1.689
	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	3	3	3	3
	Deposita	12	12	12	12
	Anden gæld	5.586	2.457	604	0
16	Periodeafgrænsningsposter	4.275	9.425	0	0
		<b>17.346</b>	<b>18.800</b>	<b>1.331</b>	<b>1.933</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.346</b>	<b>18.800</b>	<b>1.331</b>	<b>1.933</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>74.534</b>	<b>71.581</b>	<b>53.535</b>	<b>49.717</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 12 Oplysninger om dagsværdier
- 17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 19 Nærtstående parter

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Koncern			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	130	41.979	4.000	46.109
Udloddet udbytte	0	0	-4.000	-4.000
Overført via resultatdisponering	0	4.679	1.000	5.679
Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	-4	0	-4
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>130</b>	<b>46.654</b>	<b>1.000</b>	<b>47.784</b>
Udloddet udbytte	0	0	-1.000	-1.000
Overført via resultatdisponering	0	3.430	2.000	5.430
Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	-10	0	-10
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>130</b>	<b>50.074</b>	<b>2.000</b>	<b>52.204</b>

t.kr.	Modervirksomhed				
	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	130	783	41.196	4.000	46.109
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000	-4.000
Overført via resultatdisponering	0	3.449	1.230	1.000	5.679
Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	0	-4	0	-4
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>130</b>	<b>4.232</b>	<b>42.422</b>	<b>1.000</b>	<b>47.784</b>
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Overført via resultatdisponering	0	4.430	-1.000	2.000	5.430
Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	0	-10	0	-10
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>130</b>	<b>8.662</b>	<b>41.412</b>	<b>2.000</b>	<b>52.204</b>

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2020/21	2019/20
	Årets resultat	5.430	5.679
	Afskrivninger m.v.	120	138
	Skat, finansielle poster m.v.	-1.419	1.417
	Minoritetsinteresser andel af årets resultat	888	1.536
	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	5.019	8.770
20	Ændring i driftskapital	17	5.460
	Pengestrøm fra primær drift	5.036	14.230
	Renteindtægter, betalt	293	352
	Renteomkostninger, betalt	-166	-130
	Pengestrøm fra ordinær drift	5.163	14.452
	Betalt selskabsskat	-2.596	-2.189
	<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>2.567</b>	<b>12.263</b>
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.449	-43
	Salg af materielle anlægsaktiver	1.415	185
	<b>Pengestrøm til investeringsaktivitet</b>	<b>-1.034</b>	<b>142</b>
	Udlån til associeret virksomhed	2.715	-1.750
	Køb af værdipapir	-4.681	-503
	Udbetalt udbytte	-1.700	-5.800
	<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-3.666</b>	<b>-8.053</b>
	<b>Årets pengestrøm</b>	<b>-2.133</b>	<b>4.352</b>
	Likvider, primo	27.468	23.116
	<b>Likvider, ultimo</b>	<b>25.335</b>	<b>27.468</b>

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncern- og årsregnskabet's øvrige bestanddele.

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KM Holding Silkeborg ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden KM Holding Silkeborg ApS og dattervirksomheder, hvori KM Holding Silkeborg ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som fusioner m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

#### Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 % Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og indregnes som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Udenlandske tilknyttede virksomheder

Selvstændige udenlandske virksomheder omregnes efter følgende principper:

- ▶ Balancen omregnes til valutakursen på balancedagen
- ▶ Resultatopgørelse omregnes til transaktionsdagens kurs
- ▶ Den kursdifference, der opstår ved omregning af egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse til valutakursen på balancedagen og ved omregning af resultatopgørelsen fra transaktionsdagens kurs til kursen på balancedagen, indregnes direkte på egenkapitalen.

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af flyrejser og pakkerejser, herunder fly, hotel og billeje.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgiver m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

##### Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsmæssige indtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

##### Andre driftsmæssige indtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncerns hovedaktivitet, herunder statslig kompensation som følge af Covid-19 pandemien, herunder kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Kompensationen indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget. Modtaget kompensation indregnes direkte i resultatopgørelsen i tak med, at de kompensationsberettigede omkostninger afholdes. Herudover indeholder andre driftsindtægter og -omkostninger fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktiviteter, der er afholdt i årets løb, herunder til salg og administration m.v.

##### Personaleomkostninger

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

##### Afskrivning på materielle anlægsaktiver

Afskrivning omfatter afskrivning på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi.

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør følgende:

	<b>Brugstid (år)</b>
Bygninger	10-40
Grunde	Afskrives ikke
Indretning af lejede lokaler	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Scrapværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, herunder transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af KM Holding Silkeborg ApS' danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat –herunder som følge af ændring i skattesats –indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill.

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen, i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver og kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

IAS 39 anvendes som fortolkningsbidrag for nedskrivning af finansielle tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier og obligationer. Disse måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende indkomstår.

##### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

##### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

##### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

##### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Resultat til analyseformål	Ordinært resultat efter skat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 2 Særlige poster

Der er modtaget statslig kompensation på i alt 2.329 t.kr. i form af hjælpepakker i forbindelse med Covid-19-pandemien (indregnet i andre driftsindtægter).

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
<b>3 Personaleomkostninger</b>				
Gager og lønninger	14.270	16.457	0	0
Pensioner	1.997	1.755	0	0
Andre omkostninger til socialsikring	197	244	0	0
	<u>16.464</u>	<u>18.456</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>36</u>	<u>38</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke oplyst ledelsesvederlag for direktion og bestyrelse, idet alene en person modtager ledelsesvederlag.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
<b>4 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttet virksomheder	0	0	40	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	187	237	187	237
Øvrige renteindtægter	1.222	464	1.215	84
	<u>1.409</u>	<u>701</u>	<u>1.442</u>	<u>321</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>				
Øvrige renteomkostninger	<u>166</u>	<u>1.117</u>	<u>41</u>	<u>1.015</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	1.712	2.036	1.264	1.695
Årets regulering af udskudt skat	-243	-186	1	12
Modtaget sambeskatningsbidrag	0	0	-943	-1.829
	<u>1.469</u>	<u>1.850</u>	<u>322</u>	<u>-122</u>

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 7 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern			I alt
	Grunde og bygninger	Indregning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2020	3.881	1.086	1.435	6.402
Tilgang	2.425	0	24	2.449
Afgang	-1.473	0	0	-1.473
Kostpris 30. juni 2021	4.833	1.086	1.459	7.378
Ned- og afskrivninger 1. juli 2020	45	899	1.360	2.304
Afskrivninger	21	21	22	64
Tilbageførsel af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni 2021	66	920	1.382	2.368
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>4.767</b>	<b>166</b>	<b>77</b>	<b>5.010</b>
Afskrives over	10-40 år	10 år	3-10 år	

t.kr.	Modervirksomhed			I alt
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	3.881	420		4.301
Tilgang	0	0		0
Afgang	-1.473	0		-1.473
Kostpris 30. juni 2021	2.408	420		2.828
Ned- og afskrivninger 1. juli 2020	45	379		424
Afskrivninger	7	14		21
Ned- og afskrivninger 30. juni 2021	52	393		445
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>2.356</b>	<b>27</b>		<b>2.383</b>
Afskrives over	10-40 år	10 år		

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

t.kr.	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20
<b>8 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2020	12.521	12.521
Tilgang	40	0
Kostpris 30. juni 2021	12.561	12.521
Værdireguleringer 1. juli 2020	3.137	4.904
Valutakursregulering	-9	-6
Udloddet udbytte	-2.800	-7.200
Årets resultat	2.785	5.439
Værdireguleringer 30. juni 2021	3.113	3.137
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>15.674</b>	<b>15.658</b>

I kapitalandele i dattervirksomheder indgår merværdier på 0 t.kr. (2019/20: 0 t.kr.).

Navn og hjemsted	Retsform	Stemme- og ejerandel
Marine Travel A/S, Ikast-Brande	Aktieselskab	80 %
eoi gruppen ApS, Ikast-Brande	Anpartsselskab	100 %

Dattervirksomhederne er selvstændige enheder.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
<b>9 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris 1. juli 2020	62	62	62	62
Tilgang	0	0	0	0
Kostpris 30. juni 2021	62	62	62	62
Værdireguleringer 1. juli 2020	3.895	3.081	3.895	3.081
Årets resultat	1.646	814	1.646	814
Værdireguleringer 30. juni 2021	5.541	3.895	5.541	3.895
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>5.603</b>	<b>3.957</b>	<b>5.603</b>	<b>3.957</b>

I kapitalandele i associerede virksomheder indgår merværdier på 0 t.kr. (2019/20: 0 t.kr.).

Navn og hjemsted	Retsform	Stemme- og ejerandel
Lille Remme A/S, Ikast-Brande	Aktieselskab	50 %

### 10 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder andre tilgodehavender med 1.703 t.kr. senere end 1 år fra balancerdagen (2019/20: 2.195 t.kr.).

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 11 Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger på flyrejser m.v., der først leveres til kunderne i det efterfølgende regnskabsår.

#### 12 Oplysninger om dagsværdier

Koncernen og moderselskabet har følgende aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi:

t.kr.	Koncern	Moderselskab
	Børsnoterede værdipapirer	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi, ultimo	9.191	9.191
Dagsværdireguleringer i resultatopgørelsen	557	557
Dagsværdiniveau	1	1

#### 13 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af:

130 anparter a 1.000 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

t.kr.	Koncern	
	2020/21	2019/20
<b>14 Minoritetsinteresser</b>		
Minoritetsinteresser 1. juli 2020	4.800	5.067
Valutakursregulering	-4	-2
Andel af årets resultat	888	1.535
Udbytte til minoritetsinteresser	-700	-1.800
<b>Minoritetsinteresser 30. juni 2021</b>	<b>4.984</b>	<b>4.800</b>

#### 15 Udskudt skat

Udskudt skat omfatter materielle aktiver og omsætningsaktiver.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Udskudt skat 1. juli 2020	-197	-383	7	19
Årets regulering	243	186	-1	-12
Udskudt skat 30. juni 2021	<b>46</b>	<b>-197</b>	<b>6</b>	<b>7</b>

#### 16 Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende flyrejser, der først indtægtsføres som indtægter i det efterfølgende regnskabsår, når indtægtskriterierne herfor er opfyldt.



## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

###### *Moderselskabet*

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Marine Travel A/S. Som moderselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede selskabers nettoforpligtelse over for SKAT udgør 687 t.kr. pr. 30. juni 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige indkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Lille Remme A/S' mellemværende med Jyske Bank. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2021.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for Lille Remme A/S og afgivet tilsagn om, at tilgodehavende ikke vil blive indkrævet, medmindre Lille Remme A/S har likviditetsmæssig dækning hertil.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for eoi gruppen ApS og afgivet tilsagn om, at tilgodehavende ikke vil blive indkrævet, medmindre eoi gruppen ApS har likviditetsmæssig dækning hertil.

###### *Koncern*

Koncernen har indgået lejekontrakter i 3 lejemål, som kan opsiges med 3-6 måneders varsel.

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 1 år. Den samlede forpligtelse udgør 133 t.kr. pr. 30. juni 2021.

Ved leasingaftalernes udløb er koncernen forpligtet til - på anfordring - at anvise en køber af leasingkøretøjer til en værdi på 178 t.kr. med tillæg af registreringsafgift.

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution for Lille Remme A/S' mellemværende med Jyske Bank. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2021.

Koncernen har afgivet støtteerklæring over for Lille Remme A/S og afgivet tilsagn om, at tilgodehavende ikke vil blive indkrævet, medmindre Lille Remme A/S har likviditetsmæssig dækning hertil.

Koncernen har afgivet støtteerklæring over for eoi gruppen ApS og afgivet tilsagn om, at tilgodehavende ikke vil blive indkrævet, medmindre eoi gruppen ApS har likviditetsmæssig dækning hertil.

#### 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

###### *Koncern*

Koncernen har over for Rejsegarantifonden stillet sikkerhed i likvide beholdninger på 750 t.kr.

#### 19 Nærtstående parter

KM Holding Silkeborg ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Kristian Løkke Mørup, Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast, besidder majoriteten af anpartskapitalen i virksomheden.

## Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

### Noter

#### 19 Nærtstående parter (fortsat)

##### Øvrige nærtstående partere

Øvrige nærtstående partere omfatter selskabets, moderselskabets og tilknyttede virksomheders bestyrelse, direktion og ledende medarbejder og disse personers nærtstående familiemedlemmer samt selskaber, hvori førstnævnte personkreds har væsentlige interesser.

##### Transaktioner med nærtstående parter

	2020/21	2019/20
<b>Koncern</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	187	237
Huslejeomkostninger til hovedanpartshaver	276	276
Tilgodehavende fra associerede virksomheder	9.866	12.581
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3	3
<b>Moderselskab</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomhed	40	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	187	237
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed	2.692	0
Tilgodehavender fra associerede virksomheder	9.866	12.581
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder	372	1.830
Gæld til selskabsdeltagere	3	3
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	210

Herudover har hovedanpartshaver modtaget løn og udbytte.

	Koncern	
t.kr.	2020/21	2019/20
<b>20 Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	2.423	-1.085
Ændring i tilgodehavender	-1.822	18.349
Ændring i leverandører og anden gæld	-584	-11.804
	<u>17</u>	<u>5.460</u>

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kristian Løkke Mørup

### Direktion

På vegne af: KM Holding Silkeborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-314106118887

IP: 217.198.xxx.xxx

2021-12-01 08:12:51 UTC

NEM ID 

## Kristian Løkke Mørup

### Dirigent

På vegne af: KM Holding Silkeborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-314106118887

IP: 217.198.xxx.xxx

2021-12-01 08:12:51 UTC

NEM ID 

## Allan Terp

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-770677060926

IP: 77.68.xxx.xxx

2021-12-01 11:29:33 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SHADG-18APO-00KND-JA8/N-UD4D8-MEAVU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>