

K & M INVEST ApS

Hjortevej 6
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

07/02/2018

Kim Mogensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K & M INVEST ApS

Hjortevej 6

4300 Holbæk

CVR-nr: 27040527

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Revisor

Exante Revision ApS

Rådhusvej 4

4300 Holbæk

DK Danmark

CVR-nr: 70694611

P-enhed: 1002326924

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2016/17, som er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, idet virksomheden opfylder betingelserne herfor. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 11/01/2018

Direktion

Kim Thaulov Mogensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i K & M Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K & M Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige regnskabsmæssige oplysninger og informationer, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance samt noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for, at der udarbejdes 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.

Ledelsens ansvar omfatter årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Vores assistance

Vi har tilrettelagt og udført vores assistance med henblik på, at årsregnskabet forekommer dækkende og uden klar væsentlig fejlinformation.

Vi har anvendt vores regnskabsmæssige fagkundskab til at indsamle, klassificere og summere de regnskabsmæssige oplysninger og informationer vi har modtaget fra ledelsen, ligesom vi har opnået en generel viden om virksomheden og dens aktiviteter.

Ligeledes har vores assistance omfattet stillingtagen til den anvendte regnskabspraksis samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 ledelsen har tilvejebragt til vores brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de finansielle oplysninger er i overensstemmelse med den regnskabsmæssige begrebsramme.

Holbæk, 11/01/2018

Søren Troensegaard , mne1370
registreret revisor

Exante Revision ApS
CVR: 70694611

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Generelt om indregning og måling

Den regnskabsmæssige begrebsramme er uændret i forhold til sidste år og omfatter tilvalgte informationer fra højere regnskabsklasser.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter faktureret salg i form af lejeindtægter, som indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indtjenes.

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendommenes driftsomkostninger samt administrationsomkostninger.

Finansielle omkostninger indeholder renter vedrørende gældsforpligtelser.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Fast ejendom i form af investeringsejendomme værdiansættes til dagsværdi og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen. Værdiansættelsen foretages efter den afkastbaserede metode, og afkastkravet fastsættes ud fra markedsforholdene. Der foretages ikke driftsøkonomiske afskrivninger på investeringsejendomme.

Kortfristede gældsforpligtelser i form af afdragsforpligtelse næste år, gæld til leverandører og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat indregnes i balancen med beregnet skat af årets skattepligtige resultat. Den indregnede forpligtelse er reduceret med betalte acontoskatter.

Realkreditinstitutter omfatter kreditforeningslån, som måles til dagsværdi.

Udskudt skat indregnes i balancen under Hensatte forpligtelser med 22% af forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Sambeskatning med anden virksomhed.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		527.181	396.085
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-15.000
Resultat af ordinær primær drift		527.181	381.085
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		-96.254	-91.451
Ordinært resultat før skat		430.927	289.634
Skat af årets resultat	1	-94.798	-63.712
Årets resultat		336.129	225.922
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		336.129	225.922
I alt		336.129	225.922

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		8.270.000	8.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	8.270.000	8.000.000
Anlægsaktiver i alt		8.270.000	8.000.000
Andre tilgodehavender		21.449	153.502
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		21.449	153.502
Likvide beholdninger		185.849	136.219
Omsætningsaktiver i alt		207.298	289.721
Aktiver i alt		8.477.298	8.289.721

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.604.371	3.268.242
Egenkapital i alt		3.729.371	3.393.242
Hensættelse til udskudt skat		816.728	771.562
Hensatte forpligtelser i alt		816.728	771.562
Gæld til realkreditinstitutter		612.882	646.480
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	612.882	646.480
Gæld til realkreditinstitutter		32.000	28.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.000	38.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.936.200	3.138.000
Skyldig selskabsskat		49.632	20.922
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		255.485	253.515
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.318.317	3.478.437
Gældsforpligtelser i alt		3.931.199	4.124.917
Passiver i alt		8.477.298	8.289.721

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	49.632	20.922
Ændring af udskudt skat	45.166	42.790
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>94.798</u>	<u>63.712</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Fast ejendom kr.
Kostpris primo	6.609.772
Tilgang	270.000
Værdireguleringer primo (før 1.10.2016)	1.390.228
Samlet kostpris kr.	<u>8.270.000</u>
Værdireguleringer primo	1.390.228
Tilgang	0
Afgang vedrørende ikke bindingspligtige værdireguleringer	-1.390.228
Samlede værdireguleringer	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	<u>8.270.000</u>

Ovennævnte ejendomme er beliggende Spånnebæk 28 og Spånnebæk 19 i Holbæk.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Realkredit Danmark A/S	644.882	32.000	612.882	475.000
	<u>644.882</u>	<u>32.000</u>	<u>612.882</u>	<u>475.000</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er ejerskab til fast ejendom udlejet til erhverv og bolig. Der har i regnskabsåret ikke været beskæftiget medarbejdere udover virksomhedens direktør, og der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gældsforpligtelse overfor Realkredit Danmark A/S er med pant i ejendommen Spånnebæk 28 i Holbæk indregnet til regnskabsmæssig værdi kr. 4.000.000.

Virksomheden indgår i en dansk sambeskatning med Kim Mogensen Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for selskabsskat i de øvrige i sambeskatningen indgående virksomheder.

Der foreligger herudover ikke pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Virksomhedens anpartskapital er kr. 125.000.

I henhold til kapitalejerfortegnelsen ejer nedennævnte min. fem procent af stemmerne eller virksomhedskapitalen:

Kim Mogensen Holding ApS, Hjørtevej 6, 4300 Holbæk.

Nærtstående parter

Virksomheden har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Lejeaftale omhandlende lokaler er indgået med søstervirksomheden Holbæk Bremse- & Kobling Service ApS på markedsmæssige vilkår. Gældsforpligtelse overfor Kim Mogensen Holding ApS på markedsmæssige vilkår.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen.

7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Den opgjorte udskudte skat vedrører forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.