

KPB Invest ApS

Birkehavevej 15
3460 Birkerød
CVR nr. 27 54 94 97

Ekstern årsrapport for 2019
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Rudersdal
Stiftet: 20. januar 2004

Direktion

Peter Frederiksen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2019

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for KPB Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 25. juni 2020

I direktionen:

Peter Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KPB Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KPB Invest ApS for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25. juni 2020
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, industri, service og finansiering.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 2.453.233.

Egenkapitalen udgør kr. 9.495.273.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for KPB Invest ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 tilflyde 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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note		2018
BRUTTORESULTAT		-6.250	-6.250
Resultat af dattervirksomheder	1	2.107.833	2.120.144
Finansielle indtægter		471.223	0
Finansielle omkostninger		<u>-17.068</u>	<u>-112.568</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.555.738	2.001.326
Skat af årets resultat	2	<u>-102.505</u>	<u>24.413</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>2.453.233</u>	<u>2.025.739</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		607.833	1.370.143
Overført resultat		1.734.800	547.596
Udbytte for regnskabsåret		<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
Disponeret i alt		<u>2.453.233</u>	<u>2.025.739</u>

Balance pr. 31. december 2019

AKTIVER	Note	31/12-18	
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	5.567.005	4.959.172
Værdipapirer		<u>2.437.211</u>	<u>1.315.204</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>8.004.216</u>	<u>6.274.376</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>8.004.216</u>	<u>6.274.376</u>
Tilgodehavende hos datterselskab		1.307.611	673.396
Sambeskatningsbidrag		<u>557.657</u>	<u>578.182</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.865.268</u>	<u>1.251.578</u>
Likvide beholdninger		<u>71.218</u>	<u>59.850</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.936.486</u>	<u>1.311.428</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>9.940.702</u></u>	<u><u>7.585.804</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	PASSIVER	Note	31/12-18
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettopskrivning efter den indre værdis metode		4.205.605	3.597.772
Overført resultat		5.054.068	3.319.268
Udbytte		<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>9.495.273</u>	<u>7.150.040</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		187.159	191.653
Gæld til tilknyttet selskab		0	0
Anden gæld		<u>258.270</u>	<u>244.111</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>445.429</u>	<u>435.764</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>445.429</u>	<u>435.764</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.940.702</u>	<u>7.585.804</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder			31/12-18	
Kostpris pr. 1. januar 2019		1.361.400	1.361.400	
Tilgang i årets løb		<u>0</u>	<u>0</u>	
Kostpris pr. 31. december 2019.....		<u>1.361.400</u>	<u>1.361.400</u>	
Værdireguleringer pr. 1. januar 2019		3.597.772	2.227.628	
Årets resultat		2.107.833	2.120.144	
Udbytte		-1.500.000	-750.000	
Afskrivninger på goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>	
Værdireguleringer pr. 31. december 2019.....		<u>4.205.605</u>	<u>3.597.772</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019.....		<u>5.567.005</u>	<u>4.959.172</u>	
	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
More Electronics ApS	Danmark	100%	<u>2.107.833</u>	<u>5.567.005</u>
I alt			<u>2.107.833</u>	<u>5.567.005</u>
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
More Electronics ApS	<u>1.500.000</u>	<u>1.361.400</u>	<u>2.107.833</u>	<u>5.567.005</u>
I alt	<u>1.500.000</u>	<u>1.361.400</u>	<u>2.107.833</u>	<u>5.567.005</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>2.107.833</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>5.567.005</u>

Noter

2 Skat af årets resultat	2018	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	656.194	552.024
Skat fra sambeskattede virksomheder	-557.657	-578.182
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.968</u>	<u>1.745</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>102.505</u>	<u>-24.413</u>

3 Egenkapital	1/1-19	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-19
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdi metode	3.597.772	-	607.833	4.205.605
Overført resultat	3.319.268	0	1.734.800	5.054.068
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>-108.000</u>	<u>110.600</u>	<u>110.600</u>
I alt	<u>7.150.040</u>	<u>-108.000</u>	<u>2.453.233</u>	<u>9.495.273</u>

	31/12-18	
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 1.250 stk. á nominelt kr. 100	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 3 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske dattervirksomhed. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter udgør kr. 187 t.kr. pr. 31. december 2019. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.