

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

K-M Capital & Invest ApS
Industriparken 16
4640 Faxø

CVR nr. 28109938

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 23. februar 2021

Dirigent
Camilla Krog-Meyer

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	8
Balance pr. 30. september 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for K-M Capital & Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

Selskabets årsrapport for 2019/20 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 23. februar 2021

Direktion

Camilla Krog-Meyer

Bestyrelse

Christina Krog-Meyer

Laila Kolling Krog-Meyer

Erik Krog-Meyer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i K-M Capital & Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K-M Capital & Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 23. februar 2021

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K-M Capital & Invest ApS for regnskabsåret 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og med mulighed for omvurdering til dagsværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

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

- Bygninger: Brugstid 50 år. Restværdi 0-100%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	20.802	88.827
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-322</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	<u>20.480</u>	<u>88.827</u>
Skat af årets resultat	<u>-4.536</u>	<u>-3.339</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>15.944</u>	<u>85.488</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>15.944</u>	<u>85.488</u>
Disponeret i alt	<u>15.944</u>	<u>85.488</u>

1. Særlige poster

Balance pr. 30. september 2020

Note	2019/20	2018/19
AKTIVER		
2. Grunde og bygninger	1.950.000	1.450.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1.950.000	1.450.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.950.000	1.450.000
Likvide beholdninger	43.926	113.407
Likvide beholdninger i alt	43.926	113.407
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	43.926	113.407
AKTIVER I ALT	1.993.926	1.563.407

Balance pr. 30. september 2020

Note	2019/20	2018/19
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	726.855	336.855
Overført resultat	-37.853	-53.797
EGENKAPITAL I ALT	<u>814.002</u>	<u>408.058</u>
Hensættelser til udskudt skat	205.010	95.010
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>205.010</u>	<u>95.010</u>
Selskabsskat	8.014	3.339
Anden gæld	35.700	27.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	931.200	1.030.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>974.914</u>	<u>1.060.339</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>974.914</u>	<u>1.060.339</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.993.926</u>	<u>1.563.407</u>

3. Væsentlige aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

	2019/20	2018/19
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		
Primo	336.855	0
Årets opskrivning	390.000	336.855
Ultimo	726.855	336.855
Overført resultat		
Primo	-53.797	-139.285
Overført fra resultatdisponering	15.944	85.488
Ultimo	-37.853	-53.797
Egenkapital ultimo	814.002	408.058

Noter

	2019/20	2018/19
1. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Afgørelse af retssager	0	72.288
Særlige poster i alt	0	72.288

2. Grunde og bygninger

Den bogførte værdi af selskabets ejendom uden opskrivning udgør pr. 30. september 2020 tkr. 1.018.

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i køb og salg af fast ejendom og dermed beslægtede investeringer.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Camilla Krog-Meyer

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-713666562237
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2021 kl.: 18:04:57
Underskrevet med NemID

Camilla Krog-Meyer

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-713666562237
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2021 kl.: 18:04:57
Underskrevet med NemID

Christina Krog-Meyer

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-960202531982
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 10:24:29
Underskrevet med NemID

Laila Kolling Krog-Meyer

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-520783596460
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2021 kl.: 16:05:33
Underskrevet med NemID

Erik Krog-Meyer

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-262842862949
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2021 kl.: 15:16:21
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019958738
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 12:32:46
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: ab3ff9c8fSJ241787247