

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023

K-M Capital & Invest ApS
Strandvangen 25
4200 Slagelse

CVR nr. 28109938

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. december 2023

Dirigent

Erik Krog-Meyer

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | 8 |
| Balance pr. 30. september 2023 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

Selskabets årsrapport for 2022/23 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 11. december 2023

Direktion

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 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 11. december 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K-M Capital & Invest ApS for regnskabsåret 2022/23 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 0-90%.

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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 2022 - 30. september 2023

| Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 15.386 | 30.567 |
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | -20.337 | -20.001 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -4.951 | 10.566 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -298 | -919 |
| RESULTAT FØR SKAT | -5.249 | 9.647 |
| Skat af årets resultat | 848 | -2.173 |
| ÅRETS RESULTAT | -4.401 | 7.474 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -4.401 | 7.474 |
| Disponeret i alt | -4.401 | 7.474 |

Balance pr. 30. september 2023

| Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| 2. Grunde og bygninger | 1.888.989 | 1.909.326 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.888.989 | 1.909.326 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.888.989 | 1.909.326 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 29.585 | 102.699 |
| Likvide beholdninger i alt | 29.585 | 102.699 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 29.585 | 102.699 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 1.918.574 | 2.012.025 |

Balance pr. 30. september 2023

| Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | 683.244 | 697.781 |
| Overført resultat | 17.593 | 7.456 |
| EGENKAPITAL I ALT | 825.837 | 830.237 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 191.588 | 196.062 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 191.588 | 196.062 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 5.000 |
| Selskabsskat | 9.199 | 13.599 |
| Anden gæld | 35.700 | 37.127 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 850.000 | 930.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 901.149 | 985.726 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 901.149 | 985.726 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 1.918.574 | 2.012.025 |

3. Væsentlige aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

| | 2022/23 | 2021/22 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | |
| Primo | 697.781 | 712.318 |
| Afskrivning på opskrivning | -14.537 | -14.537 |
| Ultimo | 683.244 | 697.781 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 7.457 | -14.555 |
| Overført fra resultatdisponering | -4.401 | 7.474 |
| Afskrivning på opskrivning | 14.537 | 14.537 |
| Ultimo | 17.593 | 7.456 |
| Egenkapital ultimo | 825.837 | 830.237 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------------|---------------|
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 20.337 | 20.001 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 20.337 | 20.001 |

2. Grunde og bygninger

Den bogførte værdi af selskabets ejendom uden opskrivning udgør pr. 30. september 2023 tkr. 1.013.

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.

Erik Krog-Meyer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Krog-Meyer

Dirigent

ID: 7b0f9beb-4605-4315-a844-0c014b700401

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:07:21

Underskrevet med MitID



Erik Krog-Meyer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Krog-Meyer

Direktør

ID: 7b0f9beb-4605-4315-a844-0c014b700401

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:07:21

Underskrevet med MitID



Tom Sønderup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Sønderup

Revisor

ID: f912a5ff-63ee-4054-bfe1-b6fe6350ab8a

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:11:33

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: df57f5MWqSJ251409484

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.