



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

KMGP Holding ApS

CVR-nr. 28 51 97 02

Granstuevej 37
2840 Holte

Årsrapport 2018/19

(regnskabsperiode 1. oktober 2018 - 30. september 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. december 2019

Klaus M. Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegning og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for KMGP Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 20. december 2019

I direktionen:

Klaus M. Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KMGP Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KMGP Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 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 revisionsbevis 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; at 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 revisionspåtegning (fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 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 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 årsregnskabet 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 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision 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 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 20. december 2019

Piaster Revisorerne,
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor
mne29455

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | KMGP Holding ApS Granstuevej 37 2840 Holte |
| | CVR-nr.: 28 51 97 02 |
| | Stiftet: 15. marts 2005 |
| | Hjemsted: Rudersdal |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Klaus M. Pedersen |
| Revisor | Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde anpartar i Holte Flytte- og Vognmandsforretning ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|--|------|---------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -4.750 | -3.822 |
| Bruttotab | | -4.750 | -3.822 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 36.726 | 256.782 |
| Finansielle indtægter | | 51.057 | 17.545 |
| Finansielle omkostninger | | -65.196 | -46.056 |
| Ordinært resultat før skat | | 17.837 | 224.449 |
| Skat af årets resultat | 1 | -5.911 | 12.982 |
| Årets resultat | | 11.926 | 237.431 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | 231.982 | 68.447 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 105.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -220.056 | 63.184 |
| Disponeret i alt | | 11.926 | 237.431 |

Balance pr. 30. september

Aktiver

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 536.728 | 756.783 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 536.728 | 756.783 |
| Anlægsaktiver | | 536.728 | 756.783 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 1.504.128 | 1.350.831 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 12.673 | 8.432 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 68.937 |
| Kortfristede tilgodehavender | | 1.516.801 | 1.428.200 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 49.183 | 65.962 |
| Likvide beholdninger | | 23.197 | 13.449 |
| Omsætningsaktiver | | 1.589.181 | 1.507.611 |
| Aktiver i alt | | 2.125.909 | 2.264.394 |

Balance pr. 30. september

Passiver

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 125.100 | 125.100 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 56.167 | 276.223 |
| Overført resultat | | 728.892 | 496.910 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 105.800 |
| Egenkapital | | 910.159 | 1.004.033 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.750 | 3.750 |
| Selskabsskat | | 0 | 44.611 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.212.000 | 1.212.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.215.750 | 1.260.361 |
| Gældsforpligtelser | | 1.215.750 | 1.260.361 |
| Passiver i alt | | 2.125.909 | 2.264.394 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Anpartskapital | | |
| Saldo primo | 125.100 | 125.100 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>125.100</u> | <u>125.100</u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | |
| Saldo primo | 276.223 | 213.039 |
| Egenkapital overført til reserver | -220.056 | 63.184 |
| Saldo ultimo | <u>56.167</u> | <u>276.223</u> |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | 496.910 | 428.463 |
| Årets resultat | 231.982 | 68.447 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>728.892</u> | <u>496.910</u> |
| Foreslået udbytte | | |
| Saldo primo | 105.800 | 103.400 |
| Udbetalt udbytte | -105.800 | -103.400 |
| Årets resultat | 0 | 105.800 |
| Saldo ultimo | <u>0</u> | <u>105.800</u> |
| Egenkapital | <u>910.159</u> | <u>1.004.033</u> |

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|---------------------|-----------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Skat af ordinært resultat | 0 | -7.108 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 5.911 | -5.874 |
| | <u>5.911</u> | <u>-12.982</u> |

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 480.560 | 452.759 |
| Årets tilgang | 1 | 27.801 |
| Kostpris 30. september | <u>480.561</u> | <u>480.560</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober | 276.223 | 213.039 |
| Årets resultatandele | 36.726 | 256.782 |
| Udbytte til moderselskabet | <u>-256.782</u> | <u>-193.598</u> |
| Værdireguleringer 30. september | <u>56.167</u> | <u>276.223</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>536.728</u> | <u>756.783</u> |

Informationer, jf. seneste årsregnskab

| | <u>Ejerandel</u> | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Årets resultat</u> | <u>Egenkapital</u> |
|--|------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Holte Flytte- og Vognmandsforretning ApS Hjemsted: Rudersdal CVR-nr. 87 70 21 11 | <u>100%</u> | <u>50.000</u> | <u>-17.716</u> | <u>482.284</u> |
| KMGP Ejendomme IVS Hjemsted: Rudersdal CVR-nr. 39 63 34 77 | <u>100%</u> | <u>1</u> | <u>55.113</u> | <u>54.444</u> |

Noter

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Holte Flytte- og Vognmandsforretning ApS og KMGP Ejendomme IVS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 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 tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

KMGP Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo

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

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

Klaus Michael Pedersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-962042019908

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-12-22 15:55:52Z

NEM ID 

Klaus Michael Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-962042019908

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-12-22 15:55:52Z

NEM ID 

Steen Dahl Andersen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-12-22 16:54:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OA6KC-16IUP-FL4XJ-WEPPW-MI4PB-GGIDL

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>