

# KMA Ørbæk ApS

Mejerivænget 61, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 28 68 91 36

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2019

Dirigent:



Keld Møller Andersen





## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning   | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning  | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 6 |
| Resultatopgørelse  | 6 |
| Balance  | 7 |
| Egenkapitalopgørelse   | 8 |
| Noter  | 9 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KMA Ørbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 5. april 2019  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Keld Møller Andersen'.

Keld Møller Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i KMA Ørbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KMA Ørbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 5. april 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid  
statsaut. revisor  
mne31450



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |                             |
|----------------------|-----------------------------|
| Navn                 | KMA Ørbæk ApS               |
| Adresse, postnr., by | Mejerivænget 61, 5853 Ørbæk |
| CVR-nr.              | 28 68 91 36                 |
| Stiftet              | 21. april 2005              |
| Hjemstedskommune     | Ørbæk                       |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december    |
| Direktion            | Keld Møller Andersen        |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration, investering og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 1.063.076 kr. mod et overskud på 681.897 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 10.060.582 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2018              | 2017           |
|------|---|-------------------|----------------|
|      | <b>Bruttotab</b>                                | -76.087           | -83.509        |
| 2    | Personaleomkostninger                           | -400.000          | -400.000       |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>          | -476.087          | -483.509       |
|      | Finansielle indtægter                           | 640.940           | 1.472.230      |
|      | Finansielle omkostninger                        | -1.526.894        | -182.962       |
|      | <b>Resultat før skat</b>                        | -1.362.041        | 805.759        |
| 3    | Skat af årets resultat                          | 298.965           | -123.862       |
|      | <b>Årets resultat</b>                           | <u>-1.063.076</u> | <u>681.897</u> |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |                   |                |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 108.000           | 750.000        |
|      | Overført resultat                               | -1.171.076        | -68.103        |
|      |   | <u>-1.063.076</u> | <u>681.897</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                    | 2018              | 2017              |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                         |                   |                   |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>               |                   |                   |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                 |                   |                   |
|      | Udsudte skatteaktiver                  | 298.965           | 0                 |
|      | Tilgodehavende selskabsskat            | 36.611            | 72.333            |
|      | Periodeafgrænsningsposter              | 5.393             | 10.312            |
|      |  | <u>340.969</u>    | <u>82.645</u>     |
|      | <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>   |                   |                   |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele    | 9.919.792         | 11.733.789        |
|      |  | <u>9.919.792</u>  | <u>11.733.789</u> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>            | 7.631             | 96.705            |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>         | <u>10.268.392</u> | <u>11.913.139</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                   | <u>10.268.392</u> | <u>11.913.139</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                        |                   |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                     |                   |                   |
|      | Selskabskapital                        | 125.000           | 125.000           |
|      | Overført resultat                      | 8.935.582         | 10.998.658        |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 1.000.000         | 750.000           |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>               | <u>10.060.582</u> | <u>11.873.658</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>              |                   |                   |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |                   |                   |
|      | Gæld til banker                        | 3                 | 0                 |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse  | 184.806           | 16.281            |
|      | Anden gæld                             | 23.001            | 23.200            |
|      |  | <u>207.810</u>    | <u>39.481</u>     |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        | <u>207.810</u>    | <u>39.481</u>     |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                  | <u>10.268.392</u> | <u>11.913.139</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                               | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt             |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017        | 125.000         | 11.066.761        | 500.000                             | 11.691.761        |
| Overført via resultatdisponering  | 0               | -68.103           | 750.000                             | 681.897           |
| Udloddet udbytte                  | 0               | 0                 | -500.000                            | -500.000          |
| <b>Egenkapital 1. januar 2018</b> | <b>125.000</b>  | <b>10.998.658</b> | <b>750.000</b>                      | <b>11.873.658</b> |
| Overført via resultatdisponering  | 0               | -2.063.076        | 1.000.000                           | -1.063.076        |
| Udloddet udbytte                  | 0               | 0                 | -750.000                            | -750.000          |
| <b>Egenkapital</b>                |                 |                   |                                     |                   |
| <b>31. december 2018</b>          | <b>125.000</b>  | <b>8.935.582</b>  | <b>1.000.000</b>                    | <b>10.060.582</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMA Ørbæk ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Posterne andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.  | <u>2018</u>     | <u>2017</u>    |
|--|-----------------|----------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                                 |                 |                |
| Lønninger  | 400.000         | 400.000        |
|  | <u>400.000</u>  | <u>400.000</u> |
| <br>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede                  | <br><u>1</u>    | <br><u>1</u>   |
| <br><b>3 Skat af årets resultat</b>                            |                 |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst                 | 0               | 123.862        |
| Årets regulering af udskudt skat                               | -298.965        | 0              |
|  | <u>-298.965</u> | <u>123.862</u> |
| <br><b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b> |                 |                |
| <b>Andre eventualforpligtelser</b>                             |                 |                |
| Ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.2018.                    |                 |                |
| <br><b>5 Sikkerhedsstillelser</b>                              |                 |                |
| Ingen sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2018.                     |                 |                |