

# KMA Ørbæk ApS

Mejerivænget 61, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 28 68 91 36

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2023

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 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 7. juni 2023

Direktion:



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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

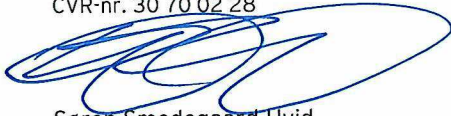
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

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 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 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, som 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 7. juni 2023  
EY 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 2022 udviser et underskud på 1.082.295 kr. mod et overskud på 2.036.059 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 9.955.482 kr.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

### 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.	2022	2021
	Bruttotab	-96.248	-99.845
2	Personaleomkostninger	-500.000	-500.000
	Resultat før finansielle poster	-596.248	-599.845
	Finansielle indtægter	1.025.979	3.469.432
	Finansielle omkostninger	-1.815.027	-257.447
	Resultat før skat	-1.385.296	2.612.140
3	Skat af årets resultat	303.001	-576.081
	Årets resultat	-1.082.295	2.036.059
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	500.000
	Overført resultat	-1.200.095	1.536.059
		-1.082.295	2.036.059

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udsudte skatteaktiver	303.001	0
	Tilgodehavende selskabsskat	40.265	0
		<u>343.266</u>	<u>0</u>
4	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.766.658	12.418.357
		<u>10.766.658</u>	<u>12.418.357</u>
	Likvide beholdninger	11.803	61.791
	Omsætningsaktiver i alt	11.121.727	12.480.148
	AKTIVER I ALT	<u>11.121.727</u>	<u>12.480.148</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	9.712.682	10.912.777
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	500.000
	Egenkapital i alt	<u>9.955.482</u>	<u>11.537.777</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	177.234
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	914.644	742.137
	Anden gæld	251.601	23.000
		<u>1.166.245</u>	<u>942.371</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.166.245	942.371
	PASSIVER I ALT	<u>11.121.727</u>	<u>12.480.148</u>

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



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	9.376.718	600.000	10.101.718
Overført via resultatdisponering	0	1.536.059	500.000	2.036.059
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	10.912.777	500.000	11.537.777
Overført via resultatdisponering	0	-1.200.095	117.800	-1.082.295
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Egenkapital 31. december 2022	<u>125.000</u>	<u>9.712.682</u>	<u>117.800</u>	<u>9.955.482</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMA Ørbæk ApS for 2022 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

#### 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	576.095
Årets regulering af udskudt skat	-303.001	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-14
	<u>-303.001</u>	<u>576.081</u>
4 Værdipapirer og kapitalandele		
Dagsværdioplysninger		
kr.		<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december		10.766.658
Værdireguleringer i resultatopgørelsen		-1.000.931
Dagsværdiniveau		1
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Andre eventualforpligtelser		
Ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.2022.		
6 Sikkerhedsstillelser		
Ingen sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2022.		