

KM85 Invest ApS

**Fjordparken 27
4000 Roskilde**

Cvr.nr. 29317097

**Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
27. marts 2024

Michael Ulrik Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

KM85 Invest ApS
Fjordparken 27
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 29317097
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Michael Ulrik Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for KM85 Invest ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde 27. marts 2024

Direktionen:

Michael Ulrik Sørensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og drive formueforvaltning, handel og investering.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KM85 Invest ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for KM85 Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 Deres 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, De 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.

Roskilde 27. marts 2024

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2022/23 kr.	2021/22 kr.
	Bruttofortjeneste	2.024	2.854
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	2.024	2.854
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	342.228	334.821
	Andre finansielle indtægter	1.192.909	985.800
	Andre finansielle omkostninger	<u>-256.387</u>	<u>-1.673.490</u>
	Finansielle poster i alt	<u>1.278.750</u>	<u>-352.869</u>
	Resultat før skat	1.280.774	-350.015
3	Skat af årets resultat	<u>150.833</u>	<u>-95.422</u>
	Årets resultat	<u>1.129.941</u>	<u>-254.593</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	0	0
	Overført overskud eller underskud	<u>1.129.941</u>	<u>-254.593</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>1.129.941</u>	<u>-254.593</u>

Balance

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.	
Aktiver pr. 30. september			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.590.478	2.248.250
2	Anlægsaktiver i alt	2.590.478	2.248.250
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.498.004	2.006.493
	Andre tilgodehavender	1.022.313	878.610
	Tilgodehavender m.v. i alt	2.520.317	2.885.103
	Likvide beholdninger	10.267.496	9.114.997
	Omsætningsaktiver i alt	12.787.813	12.000.100
	Aktiver i alt	15.378.291	14.248.350
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført overskud eller underskud	15.243.580	14.113.639
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	15.368.580	14.238.639
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	9.711	9.711
	Gæld i alt	9.711	9.711
	Passiver i alt	15.378.291	14.248.350
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

		2022/23	2021/22
1	Personaleomkostninger	kr.	kr.
	Gager og løn mv.	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Personaleomkostninger i alt	0	0
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2	Anlægsaktiver	Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	0	0
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	0	0
	Afskrivninger primo	0	0
	Årets afskrivninger	0	0
	Årets afgang	0	0
	Samlede afskrivninger ultimo	0	0
	Bogført værdi ultimo	0	0
		2022/23	2021/22
	Kapitandele i tilknyttede virksomheder	kr.	kr.
	Indre værdi primo	2.248.250	1.913.429
	Årets resultat	342.228	334.821
	Udbetalt udbytte	0	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	2.590.478	2.248.250
	Der ejes 100% af System Teknologi ApS, Roskilde.		
3	Selskabsskat	Selskabs- skat	Udskudt skat
			Skat ifølge resultat- opgørelsen
	Hensat primo	-735.655	0
	Korrektion tidligere år	0	0
	Rentetillæg	-371	-
	Betalt i årets løb	-238.858	-
	Skat af årets resultat	151.204	151.204
	Selskabsskat i alt	-823.680	150.833
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
	Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT licenser mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Bygninger	50 år	/	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.