



KM Invest Roskilde ApS

Helligkorsvej 104, 4000 Roskilde

CVR-nr. 29 52 96 55

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2018.

Anne Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for KM Invest Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. februar 2018

Direktion

Anne Svendsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KM Invest Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KM Invest Roskilde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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 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, den 16. februar 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Lisbet Kindvig
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35452

Selskabsoplysninger

Selskabet	KM Invest Roskilde ApS Helligkorsvej 104 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 29 52 96 55
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Anne Svendsen, Helligkorsvej 104, 4000 Roskilde, direktør
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier, udføre konsulentopgaver, køb og salg af fast ejendom samt formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør t.kr. mod t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -14 t.kr. mod -16 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen.

KM Invest Roskilde ApS' fortsatte drift er afhængig af, at der stilles den fornødne kapital til rådighed af kapitalejeren. Ledelsen forventer, at kapitalen stilles til rådighed, og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-10.451	-10
Bruttoresultat	-10.451	-10
Driftsresultat	-10.451	-10
Andre finansielle indtægter	18	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.508	-3
Resultat før skat	-13.941	-13
Skat af årets resultat	0	-3
Ordinært resultat efter skat	-13.941	-16
Årets resultat	-13.941	-16
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-13.941	-16
Disponeret i alt	-13.941	-16

Balance 30. september

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	1.000	3
Tilgodehavender i alt	1.000	3
Likvide beholdninger	2.590	8
Omsætningsaktiver i alt	3.590	11
Aktiver i alt	3.590	11

Balance 30. september

	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125
4 Overført resultat	-310.564	-296
Egenkapital i alt	-185.564	-171
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8
Anden gæld	181.154	174
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	189.154	182
Gældsforpligtelser i alt	189.154	182
Passiver i alt	3.590	11

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
KM Invest Roskilde ApS' fortsatte drift er afhængig af, at der stilles den fornødne kapital til rådighed af kapitalejeren. Ledelsen forventer, at kapitalen stilles til rådighed, og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.508	3
	<u>3.508</u>	<u>3</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	-280.380	-280
Årets overførte overskud eller underskud	-30.184	-16
	<u>-310.564</u>	<u>-296</u>
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har i tilfælde af den associerede virksomhed Fejersen Byggeentreprise A/S' eventuelle konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for Nordea Bank. Tilbagetrædelsen er maksimeret til 582 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KM Invest Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.