



KM Invest Roskilde ApS

Rønne Allé 4, 4000 Roskilde

CVR-nr. 29 52 96 55

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2016

Anne Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. oktober 2016

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 2015 - 30. september 2016 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 Etiske 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 17. oktober 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Lisbet Kindvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KM Invest Roskilde ApS Rønne Allé 4 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 29 52 96 55
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Anne Svendsen, Rønne Allé 4, 4000 Roskilde, direktør
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Nettoomsætning	0	-1
Andre eksterne omkostninger	-9.778	-10
Bruttoresultat	-9.778	-11
Driftsresultat	-9.778	-11
3 Andre finansielle omkostninger	-3.506	-3
Resultat før skat	-13.284	-14
4 Skat af årets resultat	-2.959	3
Årets resultat	-16.243	-11
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-16.243	-11
Disponeret i alt	-16.243	-11

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver			
6	Udskudte skatteaktiver	0	3
	Tilgodehavende selskabsskat	2.993	0
	Tilgodehavender i alt	<u>2.993</u>	<u>3</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.538</u>	<u>21</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.531</u>	<u>24</u>
	Aktiver i alt	<u>10.531</u>	<u>24</u>

Balance 30. september

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125
8 Overført resultat	-296.623	-281
Egenkapital i alt	-171.623	-156
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8
9 Selskabsskat	0	1
Anden gæld	174.154	171
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	182.154	180
Gældsforpligtelser i alt	182.154	180
Passiver i alt	10.531	24
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier, køb og salg af fast ejendom samt formueforvaltning.

2. 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 regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2016 kr.	2015 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	3.506	3
	3.506	3
4. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	2.959	-3
	2.959	-3
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. oktober 2015	522.239	522
Kostpris 30. september 2016	522.239	522
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-522.239	-522
Nedskrivninger 30. september 2016	-522.239	-522
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2015	2.959	0
Udskudt skat af årets resultat	-2.959	3
	0	3
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125
	125.000	125
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-280.380	-270
Årets overførte overskud eller underskud	-16.243	-11
	-296.623	-281
9. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2015	950	6
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-1.993	-3
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-1.000	-1
Betalt acontoskat for indeværende år	-950	-1
	-2.993	1

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i tilfælde af associeret virksomhed Fejersen Byggeentreprise A/S' konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for Nordea Bank. Tilbagetrædelsen er maksimeret til 582 t.kr.

I forbindelse med Fejersen Byggeentreprise A/S' indgivelse af konkursbegæring, er tilgodehavendet hos selskabet nedskrevet til 0 kr. til dækning af denne forpligtelse.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Anne Svendsen, Rønne Allé 4, 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KM Invest Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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