



Revisionsfirmaet Bayer

KIMO Group ApS

Vesterbrogade 6D
1620 København V

Årsregnskab for 2018-19

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. december 2019

Kim Nymann Reiland

dirigent



Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | KIMO Group ApS Vesterbrogade 6D 1620 København V |
| | Telefon: 70 26 00 72 CVR-nr.: 29 63 64 19 Regnskabsår: 1. juli – 30. juni Hjemsted: Københavns kommune |
| Direktion | Kim Nymann Reiland |
| Revisor | Revisionsfirmaet Bayer Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Prøvestensvej 19 3450 Allerød CVR nr. 15 20 25 80 |



Indholdsfortegnelse

| | | |
|---|------|---------|
| Ledelsespåtegning | side | 4 |
| Ledelsesberetning | side | 5 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | side | 6 - 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 til 30. juni 2019 | | |
| Resultatopgørelse | side | 9 |
| Balance | side | 10 - 11 |
| Egenkapitalopgørelse | side | 12 |
| Noter og anvendt regnskabspraksis | side | 13 - 15 |



Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019 for KIMO Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018-19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. december 2019

Direktion

Kim Nymann Reiland

Kim Nymann Reiland



Ledelsesberetning

Årsregnskabet for KIMO Group ApS for regnskabsåret 2018-19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering herunder kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og andre aktiver.

Udviklingen i selskabets økonomi i 2018-19

Selskabet har i året frasolgt halvdelen af kapitalandelen i datterselskabet Exclusive Party ApS – tidligere KIMO totalservice ApS, som herefter indregnes i balancen som et associeret selskab.

I perioden indtil afståelsen var der konstateret et underskud, der er indregnet i resultatopgørelsen med 102.573 kroner.

Selskabet har til støtte for det associerede selskab – sammen med den anden kapitalejer – afgivet løfte om at tilføre den for driften nødvendige likviditet i det kommende år. Desuden har vi i balancen hensat 38.383 kroner svarende til den negative indre værdi i det associerede selskab. Hensættelsen er indregnet i Andre eksterne omkostninger, der er en del af Bruttofortjenesten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, der anses af væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KIMO Group ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KIMO Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vore konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæringsforpligtelse i henhold til erklæringsbekendtgørelsen paragraf 7, stk. 2

Selskabet har ikke opfyldt forpligtelse til lønangivelse af visse personalegoder, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har et efterslæb m.h.t. indregning af nettoindtægterne fra udlejningen for tidligere regnskabsperioder. Selskabet og dets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 23. december 2019

Revisionsfirmaet Bayer ApS

statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR nr. 15 20 25 80

Hans Christian Bayer

statsautoriseret revisor

mne2747





Resultatopgørelse

1. juli til 30. juni

| | Note | 2018-19 | 2017-18 |
|--|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 2 | - 74.433 | - 29.879 |
| Personaleomkostninger | 3 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | 4 | - 253.135 | - 30.873 |
| Resultat før finansielle poster | | - 327.568 | - 60.752 |
| Indtægter af kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder | | 971.082 | 1.025.658 |
| Indtægter af kapitalinteresser i associerede virksomheder | | - 102.573 | 6.237 |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 5 | 64.002 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 357.589 | 105.633 |
| Finansielle omkostninger stammende fra tilknyttede virksomheder | | - 190.814 | - 71.288 |
| Andre finansielle omkostninger | | - 186.762 | - 11.885 |
| Resultat før skat | | 584.956 | 993.603 |
| Skat af årets resultat | 9 | 14.253 | - 7.024 |
| Årets nettoresultat | | 599.209 | 986.579 |
| Resultatdisponering: | | | |
| Henlagt til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 497.009 | 1.031.895 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.200.000 | 600.000 |
| Overføres til næste år | | - 1.097.800 | - 645.316 |
| | | 599.209 | 986.579 |



Balance

30. juni

Aktiver

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Erhvervet rettighed til benyttelse af fast ejendom | 1&8 | 858.784 | 891.014 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 858.784 | 891.014 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6 | 3.804.152 | 3.333.070 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 102.573 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.804.152 | 3.435.643 |
| Anlægsaktiver | | 4.662.936 | 4.326.657 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 500.000 | 1.000.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 67.128 | 7.684 |
| Andre tilgodehavender | | 74.884 | 43.404 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 686.106 | 710.082 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 0 | 13.462 |
| Tilgodehavender | | 1.328.118 | 1.774.632 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.644.190 | 3.512.092 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 3.644.190 | 3.512.092 |
| Likvide beholdninger | | 966.720 | 539.269 |
| Omsætningsaktiver | | 5.939.028 | 5.825.993 |
| Aktiver i alt | | 10.601.964 | 10.152.650 |



Passiver

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 3.679.152 | 3.182.143 |
| Overført resultat | | 212.137 | 1.089.032 |
| Forslag til udbytte | | 1.200.000 | 600.000 |
| Egenkapital | | 5.216.289 | 4.996.175 |
| Hensættelse til forpligtelser for associeret virksomhed | 10 | 38.383 | 0 |
| Hensættelser | | 38.383 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.000 | 7.500 |
| Skyldig selskabsskat | | 90.301 | 179.697 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 38.926 | 20.712 |
| Gæld til tilknyttede og associerede virksomheder | | 5.193.065 | 4.948.566 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.347.292 | 5.156.475 |
| Passiver i alt | | 10.601.964 | 10.152.650 |
| Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser | 11 | | |



Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalen og bevægelserne heri specificeres således:

| | <u>Primo</u> | <u>Udlodning</u> | <u>Resultat- disponering</u> | <u>Ultimo</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | | | 125.000 |
| Datterselskabsreserve | 3.182.143 | | 497.009 | 3.679.152 |
| Overført resultat | 1.309.937 | | - 1.097.800 | 212.137 |
| Foreslået udbytte | <u>600.000</u> | <u>- 600.000</u> | <u>1.200.000</u> | <u>1.200.000</u> |
| | <u>5.217.080</u> | <u>- 600.000</u> | <u>599.209</u> | <u>5.216.289</u> |



Noter og anvendt regnskabspraksis

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for KIMO Group ApS for regnskabsåret 2018-19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder. Der er tilvalgt elementer fra regnskabsklasse C.

Koncernens virksomheder overskrider ikke tilsammen mindst to af grænserne for krav om udarbejdelse af koncernregnskab, og koncernen udarbejder derfor ikke koncernregnskab.

Generelt om måling og indregning

Virksomheden anvender generelt de i årsregnskabsloven almindelige bestemmelser i relation til måling og indregning.

For specifikke regnskabsposter sker måling og indregning som neden for beskrevet.

Ændring af regnskabsprincip

Selskabet har for nogle år siden erhvervet retten til benyttelse af en ejendom i udlandet. Denne erhvervelse har tidligere været indregnet i balancen under materielle anlægsaktiver som Grunde og bygninger, og indregnet til anskaffelsessummen med fradrag af en systematisk afskrivning.

Ledelsen finder, at det er mere retvisende, at den erhvervede rettighed indregnes i balancen som et immaterielt aktiv.

Derfor har selskabet også besluttet at ændre afskrivningsprincip fra en lineær afskrivningsmetode til en progressiv afskrivning, der vurderes bedre at afspejle en tendens til øget nedskrivning henimod benyttelsesrettens udløb.

Note 2. Bruttofortjeneste

Under henvisning til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32 har selskabet valgt at sammendrage omsætningen og visse omkostningsposter i posten Bruttofortjeneste.

Selskabet har ingen omsætning af varer eller tjenesteydelser.

Note 3 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte medarbejdere.

Note 4 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

| | 2018-19 | 2017-18 |
|--|----------------|---------------|
| Ordinær afskrivning | 32.230 | 30.873 |
| Nedskrivning af værdien af rettigheden i åbningsbalancen som følge af ændringen i afskrivningsprincippet | 220.905 | 0 |
| | <u>253.135</u> | <u>30.873</u> |



Noter og anvendt regnskabspraksis

Note 5 Finansielle indtægter fra associerede virksomheder

| | 2018-19 | 2017-18 |
|--|---------------|----------|
| Fortjeneste ved salg af kapitalandel i datterselskab | 62.500 | 0 |
| Renteindtægter | 1.502 | 0 |
| | <u>64.002</u> | <u>0</u> |

Note 6 Kapitalandele og værdipapirer

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles og indregnes efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af eventuel uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag af eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettopskrivning af kapitalandele overføres til bunden reserve i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele.

Andre værdipapirer omfatter værdipapirer, der omsættes på en børs eller lignende handelsplatform og indregnes til dagsværdi.

Note 7 Skat af årets resultat

| | 2018-19 | 2017-18 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Skat af årets indkomst | 11.998 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | - 13.462 | 7.024 |
| Regulering af skat for tidligere år | 15.717 | 0 |
| | <u>14.253</u> | <u>7.024</u> |

Skatten af årets resultat 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.

Note 8 Erhvervet rettighed til benyttelse af fast ejendom

Selskabet har erhvervet retten til at benytte en lejlighed i Phuket i Thailand for en periode af 30 år med ret til at begære forlængelse af retten i indtil yderligere 2 gange 30 år mod et aftalt vederlag.

Selskabet vurderer, at en progressiv afskrivning efter samme model, som man skattemæssigt anvender ved afskrivning på ejendomme med hjemfaldspligt, hvor afskrivningen år for år vokser mod rettighedens udløb i 2038 – alt andet lige – vil give et revisende billede af værdien af rettigheden henover tiden.



Noter og anvendt regnskabspraksis

Dette er implementeret i årets resultatopgørelse, hvor der endvidere er foretaget nedskrivning således at rettigheden i åbningsbalancen har samme værdi, som den ville have haft, hvis det valgte afskrivningsprincip havde været anvendt også i tidligere år.

Sammenligningstallene er korrigerede.

Note 9 Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret med eventuelle reguleringer i skatten af tidligere års indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat indregnes i balancen med skatteværdien af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ved beregningen af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne udnyttes enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Note 10 Hensættelse til forpligtelser for associeret virksomhed

Selskabet har sammen den anden kapitalejer i den associerede virksomhed afgivet erklæring om støtte til den tidligere datter- og nu associerede virksomhed Exclusive Party ApS, idet man har lovet selskabet at tilføre det den for driften nødvendige likviditet indtil næste årsregnskabsafslæggelse. Der er her hensat et beløb svarende til den negative indre værdi i det associerede selskab. Hensættelsen er indeholdt i Andre eksterne omkostninger, der er en del af Bruttofortjenesten.

Note 11 Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er skattemæssigt administrationsselskab i sambeskatning med KIMO Consult ApS og indtil medio maj 2019 med KIMO Totalservice ApS. Selskabet hæfter derfor – i det omfang, det er hjemlet i skattelovgivningen – for indkomstskatter for de sambeskattede selskaber, samt for visse andre skatter i sambeskatningskredsen. Det samlede skattetilsvaret fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

Selvskyldnerkaution for bankengagement

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for datterselskabet KIMO Consult ApS' engagement med Danske Bank.

Støtteerklæring for associeret virksomhed

Selskabet har sammen den anden kapitalejer i den associerede virksomhed afgivet erklæring om støtte til den tidligere datter- og nu associerede virksomhed Exclusive Party ApS, idet man har lovet selskabet at tilføre det den for driften nødvendige likviditet indtil næste årsregnskabsafslæggelse.

Der henvises til omtalen i note 10.