

KIMO GROUP ApS

CVR-nr. 29 63 64 19

**Årsrapport
2015/2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *22/9-2016*

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Indholdsfortegnelse	1.
Selskabsoplysninger	2.
Ledelsespåtegning	3.
Den uafhængige revisors påtegning	4. - 5.
Ledelsesberetning	6.
Anvendt regnskabspraksis	7. - 10.
Resultatopgørelse	11.
Balance	12. - 13.
Noter	14. - 19.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab
KIMO Group ApS
Gammel Kongevej 11
1610 København V

CVR-nr.: 29 63 64 19

Regnskab: 01.07.2015 - 30.06.2016

Datterselskaber
KIMO Consult ApS
KIMO Totalservice ApS

Direktion
Kim Nymann Reiland

Bankforbindelse
Danske Bank

Revision
Henrik Blixenkroner
Registreret revisionsanpartsselskab
Virumvej 90A, 1. tv.
2830 Virum

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016, for Kimo Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. september 2016

Direktion

Kim Nymann Reiland



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i KIMO Group ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KIMO Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Virum, den 22. september 2016
Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab



Henrik Blixenkroner
registreret revisor hd-r, merc.
fsr danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af aktier, anparter og herunder at fungere som holdingsselskab.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Aktiviteten i regnskabsåret er forløbet som forventet.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Der henvises i stedet til årsrapporten for dattervirksomheden KIMO Consult ApS, CVR-nr.31 47 80 73 og KIMO Totalservice ApS, CVR-nr. 30 56 13 68.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivets skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Bygninger 75 år

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsudgifter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten Andre eksterne omkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncern-goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiviteter og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid som er 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier/obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttoresultat		0	0
Af- og nedskrivninger af anlæg	1.	15.641	14.270
Andre eksterne omkostninger		<u>8.910</u>	<u>31.282</u>
Primært resultat		-24.551	-45.552
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.	<u>922.784</u>	<u>688.692</u>
Resultat før finansielle poster		898.233	643.140
Finansielle indtægter	3.	26.080	62.926
Finansielle udgifter	4.	<u>80.082</u>	<u>32.889</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		844.231	673.177
Skat af årets resultat	5.	<u>-54.334</u>	<u>-3.422</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>898.565</u>	<u>676.599</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Udbytte ekstraordinær		320.000	0
Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele		922.784	688.692
Overført til næste år		<u>-844.219</u>	<u>-12.093</u>
		<u>898.565</u>	<u>676.599</u>

BALANCE 31. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6.	<u>1.143.201</u>	<u>1.158.842</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.143.201</u>	<u>1.158.842</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.	<u>3.504.838</u>	<u>2.582.054</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.504.838</u>	<u>2.582.054</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.648.039</u>	<u>3.740.896</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat		466.803	709.483
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		7.533	0
Udskudt skatteaktiv		20.486	3.422
Andre tilgodehavender		<u>19.708</u>	<u>14.004</u>
Tilgodehavender		<u>514.530</u>	<u>726.909</u>
Værdipapirer			
Børsnoterede værdipapirer		<u>802.881</u>	<u>848.231</u>
Likvide beholdninger		<u>87.116</u>	<u>63.966</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.404.527</u>	<u>1.639.106</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.052.566</u>	<u>5.380.002</u>

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital			
Anpartskapital	8.	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	9.	3.251.338	2.328.554
Reserver	10.	397.415	1.241.634
Forslag til udbytte	11.	<u>500.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>4.273.753</u>	<u>3.695.188</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
Gæld til tilknyttet virksomhed		1.771.313	1.677.314
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.778.813</u>	<u>1.684.814</u>
GÆLD I ALT		<u>1.778.813</u>	<u>1.684.814</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.052.566</u>	<u>5.380.002</u>
Eventualforpligtelser	12.		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	13.		
Ejerforhold	14.		

NOTER

	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>kr.</u>
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Bygninger	<u>15.641</u>	<u>14.270</u>
	<u>15.641</u>	<u>14.270</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	<u>922.784</u>	<u>688.692</u>
	<u>922.784</u>	<u>688.692</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægt ledelse og virksomhedsdeltager	148	0
Udbytte af børsnoterede værdipapirer	25.932	8.720
Realiseret kursgevinst på værdipapirer	0	6.907
Urealiseret kursgevinst på værdipapirer	<u>0</u>	<u>47.299</u>
	<u>26.080</u>	<u>62.926</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteudgift ledelse og virksomhedsdeltagere	34.732	32.889
Urealiseret kursgevinst på værdipapirer	<u>45.350</u>	<u>0</u>
	<u>80.082</u>	<u>32.889</u>

NOTER

	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>kr.</u>
5 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere år	-37.207	0
Regulering af udskudt skat	<u>-17.064</u>	<u>-3.422</u>
Udgiftsført skat	<u>-54.334</u>	<u>-3.422</u>

Den udskudte skatteforpligtelse sammensætter sig således:

Regnskabsmæssig værdi af anlægsaktiver	1.143.201	
Skattemæssig værdi af anlægsaktiver	1.173.112	
Skattemæssig underskud	<u>63.205</u>	<u>-93.116</u>
Skat heraf, 22% af	<u>-93.116</u>	<u>-20.486</u>

NOTER

	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>kr.</u>
6 Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.173.112	1.173.112
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.173.112</u>	<u>1.173.112</u>
Opskrivning primo	0	0
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	14.270	0
Årets afskrivning	15.641	14.270
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>29.911</u>	<u>14.270</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.143.201</u>	<u>1.158.842</u>

NOTER

7 Kapitalandel i tilknyttede virksomheder

	100%	100%
Anskaffelsessum	<u>KIMO CONSULT ApS</u>	<u>KIMO TOTAL- SERVICE ApS</u>
Saldo 1. juli 2015	125.000	128.500
Afgang til anskaffelsessum	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>128.500</u>
Nettoopskrivninger		
Saldo 1. juli 2015	2.377.697	-49.143
Andel af årets resultat jf. note 2	801.124	121.660
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 30. juni 2016	<u>3.178.821</u>	<u>72.517</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>3.303.821</u>	<u>201.017</u>

2016
kr.

8 Selskabskapital

125 anparter a´kr. 1.000 pålydende	<u>125.000</u>
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>125.000</u>

NOTER

2016
kr.

9 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Saldo pr. 1. juli 2015	2.328.554
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>922.784</u>
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>3.251.338</u>

10 Overført resultat

Saldo pr. 1. juli 2015	1.241.634
Årets overførte resultat	<u>-844.219</u>
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>397.415</u>

11 Forslag til udbytte

Saldo pr. 1. juli 2015	0
Ekstraordinært udbytte	320.000
Forslag til udbytte	500.000
Udbetalt udbytte	<u>-320.000</u>
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>500.000</u>

NOTER

12 Oplysninger om eventualforpligtigelser

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de i koncernen sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter fra og med 1. oktober 2012 ubegrænset og solidarisk med sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter. Hæftelsen vedrørende forpligtelse for selskabsskatter udgør estimeret maksimalt kr. 207.199.

Selskabet har ikke herudover påtaget sig andre forpligtigelser end den der fremgår af årsrapporten.

13 Oplysninger om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet sikkerhed med eller pantsat selskabets aktiver.

14 Oplysning om ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kim Nymann Reiland
Polismästregatan 22
S-233 43 Svedala
Sverige