

Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS

Kirkegade 19, 7490 Aulum

CVR-nr. 30 20 18 09

Årsrapport

1. juli - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2022.

Kim Nørgaard Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2021 for Kim Nørgaard Mogensen Holding 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 18. marts 2022

Direktion

Kim Nørgaard Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Holstebro, den 18. marts 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS
Kirkegade 19
7490 Aulum

CVR-nr.: 30 20 18 09
Stiftet: 18. januar 2007
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 1. juli - 31. december
15. regnskabsår

Direktion Kim Nørgaard Mogensen

Revisor KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Kapitalinteresse NM3 A/S, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i NM3 A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalinteresse har i 2021 udgjort et overskud på 368 t.kr. mod et overskud sidste år på 173 t.kr.

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 362 t.kr. mod et overskud sidste år på 169 t.kr.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet har omlagt regnskabsår. Sammenligningstallene omfatter 12 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 6 måneder.

Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen udgør på balancedagen -225 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år blandt andet via positive resultatandele fra kapitalinteressen.

Selskabets "Gæld til selskabsdeltagere og ledelse" på 926 t.kr. vedrører gæld til anpartshaver. Selskabet forventer ikke, at denne gæld kræves indfriet i løbet af de kommende 12 måneder, og forventer således at have den nødvendige likviditet til rådighed til at kunne fortsætte driften.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2021 - 31/12 2021	1/7 2020 - 30/6 2021
Indtægt af kapitalinteresse	367.640	173.393
Andre eksterne omkostninger	-5.969	-4.719
Resultat før skat	361.671	168.674
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	361.671	168.674
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.822	0
Overføres til overført resultat	355.849	168.674
Disponeret i alt	361.671	168.674

Balance

Aktiver		<u>31/12 2021</u>	<u>30/6 2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresse	<u>705.823</u>	<u>338.183</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>705.823</u>	<u>338.183</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>705.823</u>	<u>338.183</u>
	Aktiver i alt	<u>705.823</u>	<u>338.183</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.822	0
	Overført resultat	<u>-355.427</u>	<u>-711.276</u>
	Egenkapital i alt	<u>-224.605</u>	<u>-586.276</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>926.428</u>	<u>920.459</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>930.428</u>	<u>924.459</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>930.428</u>	<u>924.459</u>
	Passiver i alt	<u>705.823</u>	<u>338.183</u>
1	Usikkerhed om going concern		
4	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	0	-879.950	-754.950
Resultatandel	0	0	168.674	168.674
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	0	-711.276	-586.276
Resultatandel	0	5.822	355.849	361.671
	125.000	5.822	-355.427	-224.605

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen udgør på balancedagen -225 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år blandt andet via positive resultatandele fra kapitalinteressen.

Selskabets "Gæld til selskabsdeltagere og ledelse" på 926 t.kr. vedrører gæld til anpartshaver. Selskabet forventer ikke, at denne gæld kræves indfriet i løbet af de kommende 12 måneder, og forventer således at have den nødvendige likviditet til rådighed til at kunne fortsætte driften.

	1/7 2021 - 31/12 2021	1/7 2020 - 30/6 2021
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>30/6 2021</u>
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli	700.001	600.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>100.001</u>
Kostpris 31. december	<u>700.001</u>	<u>700.001</u>
Nedskrivninger 1. juli	-361.818	-535.211
Årets resultat	367.640	140.999
Regulering af kapitalandel til indre værdi	<u>0</u>	<u>32.394</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>5.822</u>	<u>-361.818</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>705.823</u>	<u>338.183</u>
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	<u>0</u>	<u>32.394</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
NM3 A/S	Holstebro	50 %

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på ca. 77 t.kr., der vedrører fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, er ikke indregnet som et aktiv i balancen, idet det er usikkert, om selskabet kan udnytte dette tab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kim Nørgaard Mogensen Holding 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.

Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. juli - 31. december 2021. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens udmeldte præcisering til opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.