

KIMA Holding ApS

Smedelundsgade 24-26, 4300 Holbæk

CVR-nr. 30 50 78 51

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2018.

Kim Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for KIMA 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 1. marts 2018

Direktion

Kim Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i KIMA Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KIMA Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på forudsætningerne for den fortsatte drift i datterselskabet SuperBest Mellempvang ApS' og dermed KIMA Holding ApS' evne til at fortsætte driften samt retablere egenkapitalen. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen har redegjort for forudsætningerne. Det er ledelsens vurdering, at de påtænkte tiltag er tilstrækkelige til at selskaberne kan opnå en positiv drift m.v., hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores 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 regnskabsbrugere 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 samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 1. marts 2018

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Allan Østergaard Jørgensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24622

Selskabsoplysninger

Selskabet	KIMA Holding ApS Smedelundsgade 24-26 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 30 50 78 51
	Stiftet: 10. juli 2008
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kim Andersen
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Dattervirksomhed	SuperBest Mellempvang Holbæk ApS, Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i ejerskab af tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -349.665 kr. mod -1.016.505 kr. sidste år.

Datterselskabet har tabt selskabskapitalen, og forventer også for regnskabsåret 2017/18 et underskud. Datterselskabet arbejder med en langsigtet strategi for at forbedre selskabets indtjening via fokus på omsætning, avance samt omkostningsstyring. Der er for regnskabsåret 2016/17 konstateret positiv udvikling i omsætning og avancer, og dette er fortsat i begyndelsen af det nye regnskabsår 2017/18.

Datterselskabet forventer at den nuværende bankfinansiering samt finansiering fra øvrige långivere kan fortsætte uændret. Det er endvidere forventningen at denne finansiering er tilstrækkelig. Baseret på dette samt ovennævnte fokus på at forbedre indtjeningen forventer selskabet at kunne fortsætte driften.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af indskudskapitalen. Ovennævnte tiltag i datterselskabet forventes over de kommende år at kunne forbedre indtjeningen således at selskabskapitalen kan retableres via egen drift inden for de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIMA 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.

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

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KIMA Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre hensatte forpligtelser

Der henvises til omtalt regnskabspraksis under punktet "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.780	-7.925
Resultat før finansielle poster	-10.780	-7.925
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-333.160	-1.003.418
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.725	-5.162
Resultat før skat	-349.665	-1.016.505
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-349.665	-1.016.505
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-349.665	-1.016.505
Disponeret i alt	-349.665	-1.016.505

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>19.000</u>	<u>10.278</u>
Tilgodehavender i alt	<u>19.000</u>	<u>10.278</u>
Likvide beholdninger	<u>4.974</u>	<u>5.879</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>23.974</u>	<u>16.157</u>
Aktiver i alt	<u>23.974</u>	<u>16.157</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-901.376	-551.711
	Egenkapital i alt	-776.376	-426.711
Hensatte forpligtelser			
6	Andre hensatte forpligtelser	552.171	219.012
	Hensatte forpligtelser i alt	552.171	219.012
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	240.862	209.729
	Anden gæld	7.317	14.127
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	248.179	223.856
	Gældsforpligtelser i alt	248.179	223.856
	Passiver i alt	23.974	16.157
1	Usikkerhed om going concern		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

2016/17

2015/16

1. Usikkerhed om going concern

Datterselskabet har tabt selskabskapitalen, og forventer også for regnskabsåret 2017/18 et underskud. Datterselskabet arbejder med en langsigtet strategi for at forbedre selskabets indtjening via fokus på omsætning, avance samt omkostningsstyring. Der er for regnskabsåret 2016/17 konstateret positiv udvikling i omsætning og avancer, og dette er fortsat i begyndelsen af det nye regnskabsår 2017/18.

Datterselskabet forventer at den nuværende bankfinansiering samt finansiering fra øvrige långivere kan fortsætte uændret. Det er endvidere forventningen at denne finansiering er tilstrækkelig. Baseret på dette samt ovennævnte fokus på at forbedre indtjeningen forventer selskabet at kunne fortsætte driften.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af indskudskapitalen. Ovennævnte tiltag i datterselskabet forventes over de kommende år at kunne forbedre indtjeningen således at selskabskapitalen kan reableres via egen drift inden for de kommende år.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.535	5.036
Andre finansielle omkostninger	190	126
	<u>5.725</u>	<u>5.162</u>

Noter

3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum, primo 1. oktober	250.000	250.000
Kostpris 30. september	250.000	250.000
Opskrivninger primo 1. oktober	-469.012	534.406
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-333.160	-1.003.418
Nedskrivninger 30. september	-802.172	-469.012
Overført til hensatte forpligtelser	552.172	219.012
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	552.172	219.012
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
SuperBest Mellemvang Holbæk ApS	Holbæk	100 %

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000

5. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober	-551.711	464.794
Årets overførte overskud eller underskud	-349.665	-1.016.505
	-901.376	-551.711

6. Andre hensatte forpligtelser

Hensat på dattervirksomheder	552.171	219.012
	552.171	219.012

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabs gæld til kreditinstitut, 2.000 t.kr. samt trækingsret på kassekredit 5.000 t.kr. er afgivet selvskyldnerkaution.

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

Til sikkerhed for datterselskab indgåede leje- og leasingkontrakter er afgivet selvskyldnerkaution. Den årlige afgift i henhold til kontrakter andrager t.kr. 3.950.

8. **Eventualposter**

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør t.kr. 0.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kim Albert Andersen

Direktør

På vegne af: KIMA Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-299261332395

IP: 193.163.78.4

2018-03-05 12:52:46Z

NEM ID 

Allan Østergaard Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1190709833605

IP: 87.54.44.190

2018-03-05 12:58:34Z

NEM ID 

Kim Albert Andersen

Dirigent

På vegne af: KIMA Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-299261332395

IP: 193.163.78.4

2018-03-05 12:59:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YATN5-QKIKD-5HYZD-FWT6O-SWMCX-AHVLK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>