

KIMA Holding ApS

Smedelundsgade 24-26, 4300 Holbæk

CVR-nr. 30 50 78 51

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017.



Kim Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 22. februar 2017

Direktion

Kim Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i KIMA Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KIMA Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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

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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 på årsregnskabet

Konklusion

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


Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på forudsætningerne for den fortsatte drift i datterselskabet SuperBest Mellemvang ApS' og dermed KIMA Holding ApS' evne til at fortsætte driften samt retablere egenkapitalen. Vi henviser til note 2 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.

Køge, den 22. februar 2017

GLB REVISION

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



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

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
8. regnskabsår

Direktion

Kim Andersen

Revision

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S
Fændediget 13
4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIMA Holding 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.925	-10.150
Bruttoresultat	-7.925	-10.150
Driftsresultat	-7.925	-10.150
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.003.418	189.192
3 Øvrige finansielle omkostninger	-5.162	-3.802
Resultat før skat	-1.016.505	175.240
4 Skat af årets resultat	0	3.278
Årets resultat	-1.016.505	178.518
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	178.518
Disponeret fra overført resultat	-1.016.505	0
Disponeret i alt	-1.016.505	178.518

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	784.406
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	784.406
Anlægsaktiver i alt	0	784.406
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	10.278	6.675
Tilgodehavender i alt	10.278	6.675
Likvide beholdninger	5.879	6.779
Omsætningsaktiver i alt	16.157	13.454
Aktiver i alt	16.157	797.860

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-551.711	464.794
	Egenkapital i alt	-426.711	589.794
Hensatte forpligtelser			
8	Andre hensatte forpligtelser	219.012	0
	Hensatte forpligtelser i alt	219.012	0
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	209.729	201.065
	Anden gæld	14.127	7.001
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	223.856	208.066
	Gældsforpligtelser i alt	223.856	208.066
	Passiver i alt	16.157	797.860
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet består i ejerskab af dattervirksomhed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Datterelskabet har pr. 30. september 2016 tabt mere end 50% af selskabskapitalen. For regnskabsåret 2016-17 er der pr. 31. december 2016 konstateret et driftsunderskud i niveauet t.kr. 200-400. Der budgetteres med et samlet underskud i datterselskabet i niveauet t.kr. 2.000 for regnskabsåret 2016-17 før eventuelle modtagne tilskud fra ekstern uddeler.		
Det er helt afgørende for datterselskabets fortsatte drift, at der opnås en finansieringsløsning med bankforbindelse samt øvrig eksterne långivere, der understøtter likviditetstrækket for de kommende år.		
Datterselskabet forventer at kunne fortsætte driften, idet det er forudsat, at den tilstrækkelige finansiering fortsat kan opnås via selskabets nuværende långiver samt at de budgetterede resultater for de kommende år kan opnås.		
Ledelsen i datterselskabet forventer derfor at selskabskapitalen kan retableres via egen drift inden for 3-4 år.		
På baggrund af ovenstående forventninger til retableringen af selskabskapitalen i datterselskabet forventer ledelsen således at selskabskapitalen vil retableres inden for 3-4 år.		
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.036	3.802
Andre finansielle omkostninger	<u>126</u>	<u>0</u>
	<u>5.162</u>	<u>3.802</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets sambeskatningsgodtgørelse	<u>0</u>	<u>-3.278</u>
	<u>0</u>	<u>-3.278</u>

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. oktober 2015	250.000	250.000
Kostpris 30. september 2016	250.000	250.000
Opskrivninger primo 1. oktober 2015	534.406	345.214
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.003.418	189.192
Nedskrivninger 30. september 2016	-469.012	534.406
Overført til hensatte forpligtelser	219.012	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	219.012	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	0	784.406
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
SuperBest Mellemvang Holbæk ApS	Holbæk	100 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	464.794	286.276
Årets overførte overskud eller underskud	-1.016.505	178.518
	-551.711	464.794
8. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat på dattervirksomheder	219.012	0
	219.012	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabs gæld til kreditinstitut, 2.000 t.kr. samt trækingsret på kassekredit t.kr. 4.500 er afgivet selvskyldnerkaution.

10. Eventualposter

Sambeskatning

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr. 48.