

KMØ Holding ApS

Ibstrupvej 45
2820 Gentofte

(CVR.nr. 30 51 72 29)

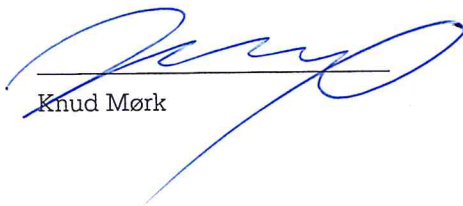
Årsrapport

for perioden

1. maj 2015 - 30. april 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d.

Dirigent: 02.09.2016



Knud Mørk

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9 - 10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for KMØ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. august 2016

Direktion

Knud Mørk



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KMØ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KMØ Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Roskilde, den 8. august 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 32895468



Erik Munk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KMØ Holding ApS
Ibstrupvej 45
2820 Gentofte

Cvr-nr.: 30 51 72 29
Stiftet: 16. oktober 2008
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Knud Mørk

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMØ Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet har valgt at sammendrage posten andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Andre eksterne udgifter

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter regnskabsårets reguleringer ved kapitalandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer/tab og afskrivning på koncerngoodwill.

Omsætningsaktiver

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødebrønde af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15	
		1.000 kr	
	-105.520	-124	
2	Personaleomkostninger.....	273.019	247
	Resultat af primær drift	-378.539	-371
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....	182.042	176
	Andre finansielle indtægter.....	478.239	484
	Andre finansielle omkostninger.....	712.420	227
	Resultat før skat	-430.678	516
	Skat af årets resultat.....	135.872	79
	Årets resultat	-294.806	437
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ordinært udbytte for regnskabsåret	101.200	200
	Overført til Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	7.042	61
	Overført til næste år.....	-403.048	176
	Disponeret i alt	-294.806	437

Balance pr. 30. april 2016

Note		2015/16	2014/15
	<u>Aktiver</u>		1.000 kr
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5.000	5
	Finansielle anlægsaktiver:		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3.296.782	3.289
	Anlægsaktiver i alt	3.301.782	3.294
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	175.000	175
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	134.772	0
	Andre tilgodehavender.....	1.825.205	2.039
	Tilgodehavende selskabsskat.....	78.677	33
	Værdipapirer og kapitalandele:		
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5.298.692	5.901
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	2.809.383	2.703
	Omsætningsaktiver i alt	10.321.729	10.851
	Aktiver i alt	13.623.511	14.145

Balance pr. 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
		1.000 kr
	<u>Passiver</u>	
	Egenkapital:	
5	Virksomhedskapital.....	125.000 125
	Andre reserver:	
5	Reserve for nettoopskrivning, indre værdis metode.....	419.949 413
5	Overført overskud eller underskud.....	12.478.974 12.882
	Egenkapital i alt	13.023.923 13.420
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelse til udskudt skat.....	0 1
	Hensatte forpligtelser i alt	0 1
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):	
	<i>Kortfristede:</i>	
	Anden gæld.....	498.388 524
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	101.200 200
	Gældsforpligtelser i alt	599.588 724
	Passiver i alt	13.623.511 14.145
6	Eventualposter m.v.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
1	Hovedaktiviteter	

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab samt at foretage investeringer og aktiviteter forbundet hermed.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	272.300	247
Andre omkostninger til social sikring.....	719	0
	273.019	247

Note 3 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	182.042	176
	182.042	176

Note 4 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Retsform	Ejerandel i %	Egenkapital pr. 30/04-16	Resultat iflg. seneste årsrapport
Mørk Ejendomme af december 2008 ApS	Gentofte	ApS	70,00	4.709.689	260.060

Note 5 - Egenkapital

	1/5-2015	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	30/4-2016
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Reserve for nettoopskrivning, indre værdis metode.....	412.907	0	7.042	419.949
Overført overskud.....	12.882.022	0	-403.048	12.478.974
	13.419.929	0	-396.006	13.023.923

Note 6 - Eventualposter m.v.

Ingen.

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

