

KGM INVEST ApS
Digtervænget 1A
8400 Ebeltoft

CVR-nr. 31 15 49 01

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3 / 12 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for KGM INVEST ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 3. december 2020

Direktion:

Kai Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KGM INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KGM INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 vedrørende 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 etiske 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.

Tønder, den 3. december 2020

W. Kragh A/S, statsautoriseret revisorer
CVR-nr. 16 20 64 07

Thomas Kragh
statsautoriseret revisor
MNE31483

Selskabsoplysninger

Selskabet:

KGM INVEST ApS
Digtervænget 1A
8400 Ebeltoft

CVR nr.: 31 15 49 01

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Kai Møller

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for KGM INVEST ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0-10 % |

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|------|-------------------------|------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | -127.175 | -110.905 |
| Finansielle indtægter | 1 | 2.767.418 | 382.883 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>731.970</u> | <u>1.330.825</u> |
| Resultat før skat | | 1.908.272 | -1.058.847 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>419.804</u> | <u>-232.947</u> |
| Årets resultat | | <u>1.488.468</u> | <u>-825.900</u> |
| | | | |
| Resultatdisponering | | | |
| Årets resultat | | 1.488.468 | -825.900 |
| Overført fra tidligere år | | <u>509.531</u> | <u>1.335.431</u> |
| Til disposition | | <u>1.997.999</u> | <u>509.531</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til næste år | | <u>1.997.999</u> | <u>509.531</u> |
| I alt | | <u>1.997.999</u> | <u>509.531</u> |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Aktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>27.091.630</u> | <u>21.574.165</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>27.091.630</u> | <u>21.574.165</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | | |
| | | <u>27.091.630</u> | <u>21.574.165</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 70.635 | 68.583 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>0</u> | <u>157.451</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>70.635</u> | <u>226.034</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>303.052</u> | <u>3.261.534</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>303.052</u> | <u>3.261.534</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>373.687</u> | <u>3.487.568</u> |
| Aktiver i alt | | <u>27.465.317</u> | <u>25.061.734</u> |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2019/20</u> DKK | <u>2018/19</u> DKK |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | 4 | 1.997.999 | 509.531 |
| Egenkapital i alt | | <u>2.122.999</u> | <u>634.531</u> |
| | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | | 78.701 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.500 | 1.375 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 24.982.127 | 24.425.828 |
| Selskabsskat | | 279.989 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>25.342.317</u> | <u>24.427.203</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>25.342.317</u> | <u>24.427.203</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>27.465.317</u> | <u>25.061.734</u> |
| | | | |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | 5 | | |
| Eventualposter | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | | |
|----------|---|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Finansielle indtægter | 2019/20 | 2018/19 | |
| | Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder | 2.052 | 0 | |
| | Øvrige finansielle indtægter | <u>2.765.366</u> | <u>382.883</u> | |
| | Finansielle indtægter i alt | <u>2.767.418</u> | <u>382.883</u> | |
| 2 | Finansielle omkostninger | 2019/20 | 2018/19 | |
| | Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 728.089 | 653.107 | |
| | Øvrige finansielle omkostninger | <u>3.881</u> | <u>677.718</u> | |
| | Finansielle omkostninger i alt | <u>731.970</u> | <u>1.330.825</u> | |
| 3 | Skat af årets resultat | 2019/20 | 2018/19 | |
| | Årets aktuelle skat | 419.804 | 0 | |
| | Sambeskatning | <u>0</u> | <u>-232.947</u> | |
| | Skat af årets resultat i alt | <u>419.804</u> | <u>-232.947</u> | |
| 4 | Egenkapital | Virksomheds- kapital | Overført overskud | Egenkapital i alt |
| | Saldo primo | 125.000 | 509.531 | 634.531 |
| | Årets resultat | <u>0</u> | <u>1.488.468</u> | <u>1.488.468</u> |
| | Egenkapital ultimo | <u>125.000</u> | <u>1.997.999</u> | <u>2.122.999</u> |
| 5 | Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | | |

Selskabets hovedaktivitet er investering og formueforvaltning.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Digtervænget 1A Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kai Marius Møller

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-226242870531
Tidspunkt for underskrift: 15-12-2020 kl.: 16:34:16
Underskrevet med NemID

Thomas Kragh

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-569735675928
Tidspunkt for underskrift: 15-12-2020 kl.: 22:10:24
Underskrevet med NemID

Kai Marius Møller

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-226242870531
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 08:56:19
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 90325b85jpn241234793

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.