

KGM Invest ApS

Digtervænget 1A
8400 Ebeltoft

CVR-nr. 31 15 49 01

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2024

dirigent Kai Marius Møller

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for KGM Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 14. oktober 2024

Direktion

Kai Marius 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 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 14. oktober 2024

W. Kragh A/S, statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 16 20 64 07

Thomas Kragh
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31483

Selskabsoplysninger

Selskabet

KGM Invest ApS
Digtervænget 1A
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 31 15 49 01

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 12. december 2007

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Syddjurs

Direktion

Kai Marius Møller

Revisor

W. Kragh A/S, statsautoriserede revisorer
Østergade 56
6270 Tønder

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KGM Invest ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KGM Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		-351.259	-234.471
Finansielle indtægter	3	8.925.910	4.909.335
Finansielle omkostninger	4	-1.200.440	-937.516
Resultat før skat		7.374.211	3.737.348
Skat af årets resultat	5	-1.622.324	-857.943
Årets resultat		5.751.887	2.879.405
Foreslået udbytte		0	8.100.000
Overført resultat		5.751.887	-5.220.595
		5.751.887	2.879.405

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>51.916.211</u>	<u>44.126.562</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>51.916.211</u>	<u>44.126.562</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>51.916.211</u>	<u>44.126.562</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>210.460</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>210.460</u>
Likvide beholdninger		<u>1.246.051</u>	<u>512.793</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.246.051</u>	<u>723.253</u>
Aktiver i alt		<u><u>53.162.262</u></u>	<u><u>44.849.815</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.845.257	93.372
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	8.100.000
		<u>5.970.257</u>	<u>8.318.372</u>
Egenkapital			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		44.903.945	35.888.887
Selskabsskat		2.207.913	640.556
Skyldigt sambeskatningsbidrag		77.647	0
		<u>47.192.005</u>	<u>36.531.443</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		47.192.005	36.531.443
Gældsforpligtelser i alt		47.192.005	36.531.443
Passiver i alt		53.162.262	44.849.815
Hovedaktivitet	6		
Eventualforpligtelser	7		
Oplysning om dagsværdi	2		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2023/24</u>
	kr.
2 Oplysning om dagsværdi	
Andre værdipapirer og kapitalandele	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>8.366.999</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>51.916.211</u>
Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.	

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6.113
Andre finansielle indtægter	558.911	549.052
Kursreguleringer	<u>8.366.999</u>	<u>4.354.170</u>
	<u>8.925.910</u>	<u>4.909.335</u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.199.727	936.416
Andre finansielle omkostninger	<u>713</u>	<u>1.100</u>
	<u>1.200.440</u>	<u>937.516</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.622.324	822.206
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>35.737</u>
	<u>1.622.324</u>	<u>857.943</u>

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering og formueforvaltning.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Digtervænget 1A Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab. 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 Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kai Marius Møller

Direktør

ID: 39446b55-4f58-4ca2-9220-731a4b3c3e69

Tidspunkt for underskrift: 18-10-2024 kl.: 07:59:13

Underskrevet med MitID



Thomas Kragh

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Kragh

Revisor

ID: 64c5c11c-8c32-45ff-8103-693b95c79dd0

Tidspunkt for underskrift: 18-10-2024 kl.: 09:12:10

Underskrevet med MitID



Kai Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kai Marius Møller

Dirigent

ID: 39446b55-4f58-4ca2-9220-731a4b3c3e69

Tidspunkt for underskrift: 21-10-2024 kl.: 08:37:12

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f9dec2ptQZU252117329

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.