

KMM Holding ApS

Blåhøj 23

7000 Fredericia

CVR-nr. 31256003

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.01.2018

Dirigent

Navn: Kim Michael Madsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KMM Holding ApS

Blåhøj 23

7000 Fredericia

CVR-nr.: 31256003

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Kim Michael Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for KMM Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 17.01.2018

Direktion

Kim Michael Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KMM Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KMM Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 17.01.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ole Søndergaard Larsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og/eller anparter i andre selskaber samt foretage formueanbringelser, herunder investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et overskud for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (51.203) | (67.369) |
| Bruttoresultat | | (51.203) | (67.369) |
| Personaleomkostninger | 1 | (219.187) | (215.015) |
| Driftsresultat | | (270.390) | (282.384) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 348.516 | 156.477 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 2.463.833 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 473.955 | 652.164 |
| Andre finansielle omkostninger | | (12.660) | (95.824) |
| Resultat før skat | | 3.003.254 | 430.433 |
| Skat af årets resultat | | (41.995) | (61.004) |
| Årets resultat | | 2.961.259 | 369.429 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 2.461.259 | 169.429 |
| | | 2.961.259 | 369.429 |

Balance pr. 30.09.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.410.899 | 1.498.550 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 500.000 |
| Andre tilgodehavender | | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>1.460.899</u> | <u>2.048.550</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.460.899</u> | <u>2.048.550</u> |
| | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.343.000 | 0 |
| Varebeholdninger | | <u>1.343.000</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.173.255 | 2.164.039 |
| Andre tilgodehavender | | 4.644.674 | 5.647 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 60.675 | 54.850 |
| Tilgodehavender | | <u>5.878.604</u> | <u>2.224.536</u> |
| | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 5.701.476 | 4.030.211 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>5.701.476</u> | <u>4.030.211</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>13.574.720</u> | <u>16.903.203</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>26.497.800</u> | <u>23.157.950</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>27.958.699</u> | <u>25.206.500</u> |

Balance pr. 30.09.2017

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | 625.000 | 625.000 |
| Overført overskud eller underskud | 26.781.506 | 24.320.247 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 200.000 |
| Egenkapital | 27.906.506 | 25.145.247 |
| | | |
| Anden gæld | 52.193 | 61.253 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 52.193 | 61.253 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | 52.193 | 61.253 |
| | | |
| Passiver | 27.958.699 | 25.206.500 |
| | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | |

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 625.000 | 24.320.247 | 200.000 | 25.145.247 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (200.000) | (200.000) |
| Årets resultat | 0 | 2.461.259 | 500.000 | 2.961.259 |
| Egenkapital ultimo | 625.000 | 26.781.506 | 500.000 | 27.906.506 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---------------------------------------|---|--|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 216.000 | 211.716 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.187 | 3.299 |
| | 219.187 | 215.015 |
| | | |
| Antal ansatte pr. balancedagen | 1 | 1 |
| | | |
| | Kapital- andele i associerede virk- somheder | Andre tilgode- havender |
| | kr. | kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 4.743.127 | 50.000 |
| Afgange | (2.000.000) | 0 |
| Kostpris ultimo | 2.743.127 | 50.000 |
| | | |
| Opskrivninger primo | (3.244.577) | 0 |
| Afgang ved virksomhedssalg o.l. | 1.563.833 | 0 |
| Afskrivninger på goodwill | (227.500) | 0 |
| Andel af årets resultat | 576.016 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | (1.332.228) | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.410.899 | 50.000 |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | | |
| Profilform A/S | Middelfart | A/S | 45,0 |
| Buildahouse ApS | Middelfart | ApS | 33,3 |

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedernes gæld til Middelfart Sparekasse og Nordfyns Bank. Kautionen er maksimeret til 2.682.244 kr. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 2.654.914 kr.

Det er ledelsens vurdering, at kautionen for den associerede virksomhed ikke vil blive aktualiseret, hvorfor der pr. 30.09.2017 ikke er indregnet kautionsforpligtigelse i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter avance for salg af kapitalandel i associeret virksomhed..

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer , renteindtægter, herunder renteindtægter , nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger af gæld mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationseværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwill-beløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.