



ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

KIM & ALLAN HOLDING APS

LØVTOFTEN 6

2630 TAASTRUP

CVR-nr. 32 14 87 94

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 7/2 2018

Anders Nielsen

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	11
Balance pr. 30. september 2017	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2017	14
Noter	15-17

Selskab

Kim & Allan Holding ApS
Løvtoften 6
2630 Taastrup

CVR-nummer 32 14 87 94

7. regnskabsår

Hjemsted: Taastrup

Direktion

Allan Kock Kühnau

Kim Jarvinen

Revision

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, Statsautoriseret revisor
mne27824

Væsentlige aktiviteter

Kim & Allan Holding ApS' hovedaktivitet er at eje andele datterselskaber, og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på t.kr. 8.001, hvilket vurderes som værende tilfredsstillende.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Kim & Allan Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

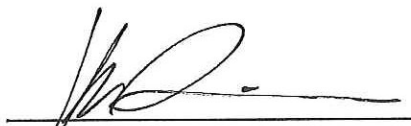
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 1. februar 2018

I direktionen


Allan Kock Kühnau


Kim Jarvinen

Til kapitalejerne i Kim & Allan Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim & Allan Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Søborg, den 1. februar 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)


Per Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Kim og Allan Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i tilknyttede og associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

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

Køb af tilknyttede og associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE

11

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.142.644	4.587.644
	Andre eksterne omkostninger	<u>-17.463</u>	<u>-7.223</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	8.125.181	4.580.421
	Andre finansielle indtægter	92.743	50.286
2	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-256.469</u>	<u>-99.749</u>
	RESULTAT FØR SKAT	7.961.455	4.530.958
3	Skat af årets resultat	<u>39.859</u>	<u>138.592</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>8.001.314</u></u>	<u><u>4.669.550</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-141.331	111.972
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	172.334
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>4.142.644</u>	<u>4.385.244</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>8.001.314</u></u>	<u><u>4.669.550</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.450.743	7.308.099
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>11.450.743</u>	<u>7.308.099</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>11.450.743</u>	 <u>7.308.099</u>
 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	 1.333.587	 1.284.579
Andre tilgodehavender	2.043.735	0
3 Tilgodehavende selskabsskat	539.859	0
3 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>1.230.900</u>	<u>1.782.131</u>
TILGODEHAVENDER	<u>5.148.081</u>	<u>3.066.710</u>
 LIKVIDE BEHOLDNINGER	 <u>9.602.144</u>	 <u>4.728.676</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>14.750.225</u>	 <u>7.795.386</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>26.200.968</u></u>	 <u><u>15.103.485</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.325.743	7.183.099
Overført resultat	2.239.093	2.380.423
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	172.334
EGENKAPITAL	<u>17.689.836</u>	<u>9.860.856</u>
3 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.128.502</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>1.128.502</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.563	16.563
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.200.206	3.740.224
3 Selskabsskat	237.502	349.369
Anden gæld	56.861	7.971
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>8.511.132</u>	<u>4.114.127</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>8.511.132</u>	<u>5.242.629</u>
PASSIVER I ALT	<u>26.200.968</u>	<u>15.103.485</u>
4 Eventualforpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/10 2015	125.000	2.797.855	2.268.451	202.400	5.393.706
Udloddet udbytte	0	0	0	-202.400	-202.400
Overført via resultatdisp.	0	4.385.244	111.972	172.334	4.669.550
Egenkapital pr. 1/10 2016	125.000	7.183.099	2.380.423	172.334	9.860.856
Udloddet udbytte	0	0	0	-172.334	-172.334
Overført via resultatdisp.	0	4.142.644	-141.331	4.000.000	8.001.314
Egenkapital pr. 30/9 2017	125.000	11.325.743	2.239.093	4.000.000	17.689.836

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

		<u>Tilknyttede virksomheder</u>	<u>Associerede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/10 2016		125.000	40.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2017		<u>125.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger pr. 1/10 2016		7.183.099	0
Årets resultatandel		8.142.644	0
Modtaget udbytte i året		<u>-4.000.000</u>	<u>0</u>
OPSKRIVNINGER PR. 30/9 2017		<u>11.325.743</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2016		0	40.000
Årets nedskrivninger		<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2017		<u>0</u>	<u>40.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2017		<u><u>11.450.743</u></u>	<u><u>0</u></u>
		Årets resultat	Egenkapital
	<u>Ejerandel</u>	<u> </u>	<u> </u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
A.K. Byg ApS, Høje Taastrup	100%	<u>8.142.644</u>	<u>11.450.743</u>
		<u>8.142.644</u>	<u>11.450.743</u>
<u>Associerede virksomheder:</u>			
Skolevej 34-36 ApS, Høje Taastrup	50%	<u>-70.211</u>	<u>-388.438</u>
		<u>-70.211</u>	<u>-388.438</u>
I ALT		<u><u>8.072.433</u></u>	<u><u>11.062.305</u></u>

<u>2</u> <u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	241.526	94.936
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>14</u>	<u>4.813</u>
I ALT	<u><u>241.540</u></u>	<u><u>99.749</u></u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2015/16</u>
Skyldig pr. 1/10 2016	1.477.871	0	0	0
Reg. sambeskatning tidl. år	0	0	0	-127.180
Betalt vedr. tidligere år	-1.240.369	0	0	0
Betalt acontoskat	-500.000	0	0	0
Skat af årets resultat	-39.859	0	-39.859	-11.412
Refusion sambeskatning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 30/9 2017	<u><u>-302.357</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-39.859</u></u>	<u><u>-138.592</u></u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution overfor A.K. Byg ApS med i alt kr. 500.000.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.