

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

KIM & ALLAN HOLDING APS

LØVTOFTEN 6

2630 TAASTRUP

CVR-nr. 32 14 87 94

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 24/1 2019


Anne-Mette Kock Kühnau

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	12
Balance pr. 30. september 2018	13-14
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2018	15
Noter	16-18

Selskab

Kim & Allan Holding ApS
Løvtoften 6
2630 Taastrup

CVR-nummer 32 14 87 94

8. regnskabsår

Hjemsted: Taastrup

Direktion

Allan Kock Kühnau

Kim Jarvinen

Revision

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

Per Kjeldsgaard Jensen, Statsautoriseret revisor

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. 7.785, hvilket vurderes som værende tilfredsstillende.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kim & Allan Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

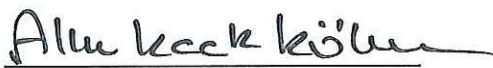
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 7. januar 2019

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 2017 - 30. september 2018. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftomkostninger, samt "eksterne omkostninger".

Lejeindtægt

Indtægter ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelse i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. Moms og rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift samt administrationsomkostninger.

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.

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 Kühnau Holding ApS som administrationsselskab. 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 7 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	40 år	20%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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 nettorealisationsværdi, 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.

Note	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	-31.567	-17.463
INDTJENINGSBIDRAG	-31.567	-17.463
5 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	-27.255	0
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-58.822	-17.463
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.037.591	8.142.644
2 Andre finansielle indtægter	70.146	92.743
3 Øvrige finansielle omkostninger	-332.714	-256.469
RESULTAT FØR SKAT	7.716.201	7.961.455
4 Skat af årets resultat	69.139	39.859
ÅRETS RESULTAT	7.785.340	8.001.314

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	747.749	1.858.670
Forslag til udbytte for regnskabsåret	9.000.000	4.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.962.409	2.142.644
ÅRETS RESULTAT	7.785.340	8.001.314

<u>Note</u>	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5 Grunde og bygninger	<u>4.016.870</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>4.016.870</u>	<u>0</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>16.538.713</u>	<u>11.450.743</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>16.538.713</u>	<u>11.450.743</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>20.555.583</u>	<u>11.450.743</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.946.981	1.333.611
Andre tilgodehavender	0	2.043.735
4 Tilgodehavende selskabsskat	0	539.859
4 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>108.998</u>	<u>1.230.900</u>
TILGODEHAVENDER	<u>5.055.979</u>	<u>5.148.105</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.995.347</u>	<u>9.602.120</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>7.051.326</u>	<u>14.750.225</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>27.606.909</u></u>	<u><u>26.200.968</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.363.334	11.325.743
Overført resultat	2.986.842	2.239.093
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>9.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
EGENKAPITAL	<u>21.475.176</u>	<u>17.689.836</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	16.563
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.117.695	8.200.206
4 Selskabsskat	0	237.502
Anden gæld	<u>9.038</u>	<u>56.861</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>6.131.733</u>	<u>8.511.132</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>6.131.733</u>	<u>8.511.132</u>
PASSIVER I ALT	<u>27.606.909</u>	<u>26.200.968</u>
6 Eventualforpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
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. 1/10 2017	125.000	11.325.743	2.239.093	4.000.000	17.689.836
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Overført via resultatdisp.	0	-1.962.409	747.749	9.000.000	7.785.340
Egenkapital pr. 30/9 2018	125.000	9.363.334	2.986.842	9.000.000	21.475.176

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
A.K. Byg ApS, Høje Taastrup	100%	8.373.445	13.824.188
Skolevej 34-36 ApS,	100%	26.146	542.640
Koncerngoodwill, Skolevej 34-36 ApS			2.533.885
Afskrivninger pr. 30/9 2017			0
Årets afskrivning		<u>-362.000</u>	<u>-362.000</u>
 REGN. VÆRDI PR. 30/9 2018		<u><u>8.037.591</u></u>	<u><u>16.538.713</u></u>

2 Andre finansielle indtægter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	70.146	49.008
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>0</u>	<u>43.735</u>
 I ALT	<u><u>70.146</u></u>	<u><u>92.743</u></u>

3 Øvrige finansielle omkostninger

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	65.397	2.162
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>7.121</u>	<u>14</u>
 I ALT	<u><u>72.518</u></u>	<u><u>2.176</u></u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2016/17</u>
Skyldig pr. 1/10 2017	-302.357	0	0	0
Betalt vedr. tidligere år	-237.502	0	0	0
Betalt acontoskat	0	0	0	0
Skat af årets resultat	-69.139	0	-69.139	-39.859
Refusion sambeskatning	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 30/9 2018	<u><u>-108.998</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-69.139</u></u>	<u><u>-39.859</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	I ALT	30/9 2017
Kostpris pr. 1/10 2017	0	0	0
Tilgang i året	4.044.125	4.044.125	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/9 2018	<u>4.044.125</u>	<u>4.044.125</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2017	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	27.255	27.255	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2018	<u>27.255</u>	<u>27.255</u>	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2018	<u><u>4.016.870</u></u>	<u><u>4.016.870</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 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 kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.