

# **K. M. HOLDING, SLAGELSE ApS**

Savværksvej 17  
4200 Slagelse

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/06/2017**

---

**Kenneth Mose**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** K. M. HOLDING, SLAGELSE ApS  
Savværksvej 17  
4200 Slagelse

Telefonnummer: 21827571

CVR-nr: 35211209

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar -31. december 2016 for

K. M. HOLDING, SLAGELSE 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 29/05/2017

## Direktion

Kenneth Bergkvist Mose  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i K. M. HOLDING, SLAGELSE APS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. M. HOLDING, SLAGELSE APS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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, 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 Ethiske 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.

Slagelse, 29/05/2017

Kim Wøldike  
registreret revisor  
Dalsgaard, Stahl & Wøldike Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR: 21696382

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning, herunder at fungere som holdingselskab.

# Anvendt regnskabspraksis

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

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 hvert 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.

## **Koncernregnskab:**

Koncernregnskab er ikke udarbejdet, idet ledelsen anser betingelserne for at anvende undtagelses-reglen i årsregnskabslovens § 110 for værende opfyldt.

## Resultatopgørelse

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

### **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.

## Balance

### **Koncerngoodwill:**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid der er vurderet til 10 år på baggrund af entreprenør virksomhedens position på Vest- og Sydsjælland gennem mange år.

### **Finansielle anlægsaktiver:**

Selskabets beholdning af unoterede anparter er optaget efter indre værdis metode på baggrund af datterselskabets årsregnskab pr. 31. december 2016.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver og kapitalandele i dattervirksomheden vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Egenkapital – udbytte:**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger .....		-7.640	-10.250
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-7.640</b>	<b>-10.250</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-43.000	-43.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-50.640</b>	<b>-53.250</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		21.073	39.981
Andre finansielle omkostninger .....		-12.129	-11.776
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-41.696</b>	<b>-25.045</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-41.696</b>	<b>-25.045</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		21.073	39.981
Overført resultat .....		-62.769	-65.026
<b>I alt .....</b>		<b>-41.696</b>	<b>-25.045</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		258.000	301.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>258.000</b>	<b>301.000</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		282.584	261.511
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>282.584</b>	<b>261.511</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>540.584</b>	<b>562.511</b>
Likvide beholdninger .....		3	3
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>540.587</b>	<b>562.514</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		262.584	241.511
Overført resultat .....		-250.438	-187.669
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>92.146</b>	<b>133.842</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		250.000	290.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>250.000</b>	<b>290.000</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		40.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.500	7.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		150.941	91.172
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>198.441</b>	<b>138.672</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>448.441</b>	<b>428.672</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>540.587</b>	<b>562.514</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	241.511	-187.669	133.842
Årets resultat .....		21.073	-62.769	-41.696
Egenkapital, ultimo .....	80.000	262.584	-250.438	92.146

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke udstedt anparter.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Der skal ikke betales selskabsskat for indkomståret 2016.

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Koncerngoodwill kr.
Kostpris primo	430.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>430.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-129.000
Årets afskrivning	-43.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-172.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>258.000</u></b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	20.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.000</b>
Nettoopskrivninger primo	241.511
Andel i årets resultat jf. note	21.073
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>262.584</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>282.584</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brdr. H. & S. Jensen, Skælskør ApS	10%	2.825.852	210.734

### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gældsbev	290.000	40.000	250.000	130.000
	<b>290.000</b>	<b>40.000</b>	<b>250.000</b>	<b>130.000</b>

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## **6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Ingen.

## **7. Oplysning om ejerskab**

Selskabet K. M. Holding, Slagelse ApS's nærtstående parter og hovedanpartshavere omfatter følgende:

Kenneth Bjergkvist Mose  
Savværksvej 17  
Kirkerup  
4200 Slagelse