

K. M. HOLDING, SLAGELSE ApS

Savværksvej 17
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Kenneth B. 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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar -31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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 16/05/2018

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 2017 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, 16/05/2018

Kim Wøldike , mne3003
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.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver”.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Selskabets beholdning af unoterede anparter er optaget efter indre værdis metode på baggrund af datterselskabets årsregnskab pr. 31. december 2017.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver og kapitalandel i den associerede virksomhed 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Eksterne omkostninger		-7.515	-7.640
Bruttoresultat		-7.515	-7.640
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.000	-43.000
Resultat af ordinær primær drift		-50.515	-50.640
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		27.750	21.073
Andre finansielle omkostninger		-12.493	-12.129
Ordinært resultat før skat		-35.258	-41.696
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-35.258	-41.696
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		27.750	21.073
Overført resultat		-63.008	-62.769
I alt		-35.258	-41.696

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		215.000	258.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	215.000	258.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		310.334	282.584
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	310.334	282.584
Anlægsaktiver i alt		525.334	540.584
Likvide beholdninger		3	3
Omsætningsaktiver i alt		3	3
Aktiver i alt		525.337	540.587

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		290.334	262.584
Overført resultat		-313.446	-250.438
Egenkapital i alt		56.888	92.146
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		210.000	250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	210.000	250.000
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		210.949	150.941
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		258.449	198.441
Gældsforpligtelser i alt		468.449	448.441
Passiver i alt		525.337	540.587

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	262.584	-250.438	92.146
Årets resultat		27.750	-63.008	-35.258
Egenkapital, ultimo	80.000	290.334	-313.446	56.888

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	0	0

Der skal ikke betales selskabsskat for indkomståret 2017.

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Koncerngoodwill kr.
Kostpris primo	430.000
Kostpris ultimo	430.000
Af- og nedskrivning primo	-172.000
Årets afskrivning	-43.000
Af- og nedskrivning ultimo	-215.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	215.000

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	20.000
Kostpris ultimo	20.000
Nettoopskrivninger primo	262.584
Andel i årets resultat jf. note	27.750
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	290.334
Regnskabsmæssig værdi ultimo	310.334

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brdr. H. & S. Jensen, Skælskør ApS	10%	3.103.352	277.500

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gældsbev	250.000	40.000	210.000	90.000
	250.000	40.000	210.000	90.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om ejerskab

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

Kenneth Bjergkvist Mose
Savværksvej 17
Kirkerup
4200 Slagelse