

***K & M Holding ApS
Nygade 9
4000 Roskilde***

CVR-nr: 36 70 34 74

***ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Ledelsesberetning mv.....

Ledelsesberetning..... 4

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis..... 5

Resultatopgørelse 7

Balance..... 8

Noter..... 10

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for K & M Holding 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. december 2020

Direktion

Jesper Mandrup Larsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået at fungere som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for K & M Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|---------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -11.450 | -4.143 |
| <hr/> | | |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 43.873 | 3.516 |
| Udbytte i associerede virksomheder..... | 100.000 | 0 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 1.875 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -344 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | 133.954 | -627 |
| ÅRETS RESULTAT | 133.954 | -627 |
| <hr/> | | |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 133.954 | -627 |
| DISPONERET I ALT | 133.954 | -627 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 69.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 69.000 | 0 |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 387.735 | 114.451 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 26.585 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 194.773 | 194.773 |
| Finansielle anlægsaktiver | 609.093 | 309.224 |
| ANLÆGSAKTIVER | 678.093 | 309.224 |
| Selskabsskat | 2.888 | 3.640 |
| Tilgodehavender | 2.888 | 3.640 |
| Likvide beholdninger | 50.805 | 74.146 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 53.693 | 77.786 |
| AKTIVER | 731.786 | 387.010 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 629.811 | 266.446 |
| 2 EGENKAPITAL | 679.811 | 316.446 |
| Selskabsskat | 0 | 9.252 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 25.225 | 25.225 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 25.225 | 34.477 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.500 | 1.500 |
| Anden gæld | 0 | 774 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 25.250 | 33.813 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 26.750 | 36.087 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 51.975 | 70.564 |
| PASSIVER | 731.786 | 387.010 |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo..... | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris 30. juni 2020..... | 50.000 | 50.000 |
| Op- og nedskrivninger primo | 64.451 | 60.935 |
| Årets resultatandele | 43.873 | 3.516 |
| Kapitalregulering i perioden..... | 229.411 | 0 |
| Op- og nedskrivninger 30. juni 2020..... | 337.735 | 64.451 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 387.735 | 114.451 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|-----------------------------------|-----------|-------------|----------|
| JM Estate ApS, Roskilde | 50% | 687.476 | 91.038 |
| JM Byg & Renovering ApS, Roskilde | 50% | 87.990 | 3.292 |

| | <u>Primo</u> | <u>Praksis ændringer</u> | <u>Resultat- disponering</u> | <u>Ultimo</u> |
|-------------------------|----------------|------------------------------|----------------------------------|----------------|
| 2 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | 266.446 | 229.411 | 133.954 | 629.811 |
| | 316.446 | 229.411 | 133.954 | 679.811 |