

KPMV Invest Holding ApS

Hjemstedsadresse: Skovgårdsvej 14, 4200 Slagelse

CVR-nummer 37 04 75 03

Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2020

Kenneth Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	KPMV Invest Holding ApS Skovgårdsvej 14 4200 Slagelse Hjemstedskommune: Slagelse
Direktion	Mie Valsgaard Kenneth Pedersen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	18. august 2015
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje aktier og anparter i selskaber samt investering i finansielle aktiver og instrumenter af enhver art for egne såvel som lånte midler.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for KPMV Invest 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14. februar 2020.

Direktion

Mie Valsgaard

Kenneth Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KPMV Invest Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for KPMV Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 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 Etske 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.

Helsingør, den 14. februar 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KPMV Invest Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Note	2018/19	2017/18
Andre eksterne omkostninger	2.600	4.275
Resultat af primær drift	-2.600	-4.275
3 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.604.198	143.639
1 Finansielle indtægter	6.529	2.553
Finansielle omkostninger	9.145	6.556
Resultat før skat	1.598.982	135.361
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.598.982	135.361
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	110.600	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-110.557	163.624
Overført til overført resultat	1.493.139	-28.263
Disponeret	1.598.982	135.361

Balance 30. september 2019

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.743.907	283.624
3 Finansielle anlægsaktiver	1.743.907	283.624
Anlægsaktiver	1.743.907	283.624
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	108.613	41.001
Andre tilgodehavender	23	5.805
Tilgodehavender	108.636	46.806
Likvide beholdninger	77.234	0
Omsætningsaktiver	185.870	46.806
Aktiver i alt	1.929.777	330.430

Balance 30. september 2019

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	53.067	163.624
Overført resultat	1.435.231	-57.908
Foreslået udbytte	110.600	0
4 Egenkapital	1.648.898	155.716
3 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	75.840	56.177
Hensatte forpligtelser	75.840	56.177
Anden gæld	205.039	118.537
Kortfristet gæld	205.039	118.537
Gæld i alt	205.039	118.537
Passiver i alt	1.929.777	330.430
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	<u> </u>	<u> </u>
1	Finansielle indtægter	
	Finansielle indtægter i associerede virksomheder	6.529
	<u>6.529</u>	<u>2.553</u>
	<u>6.529</u>	<u>2.553</u>
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Finansielle anlægsaktiver	
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		<u> </u>
	Anskaffelsessum 1. oktober 2018	145.000
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 30. september 2019	<u>145.000</u>
	Værdireguleringer pr. 1. oktober 2018	82.447
	Årets resultat	1.604.198
	Udloddet udbytte	-163.578
	Værdireguleringer pr. 30. september 2019	<u>1.523.067</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>1.668.067</u>
	Kapitalandelene kan specificeres således:	
	Associerede virksomheder med negativ egenkapital, hensatte forpligtelser	75.840
	Associerede virksomheder med positiv egenkapital, finansielle anlægsaktiver	1.743.907
		<u>1.668.067</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	163.624	-57.908	0
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	105.800
Udbetalt udbytte	0	0	0	-105.800
Årets resultat	0	-110.557	1.493.139	110.600
Egenkapital 30. september 2019	50.000	53.067	1.435.231	110.600

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dets bankforbindelse for mellemværende associerede selskab måtte have. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 496.