

KMN Holding Kolt ApS

Einars Lykke 18, 8464 Galten

CVR-nr. 38 02 92 74

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021.

Kristine Møller-Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for KMN Holding Kolt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 16. juni 2021

Direktion

Kristine Møller-Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i KMN Holding Kolt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KMN Holding Kolt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

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.

Undertegnede revisor opfylder ikke habilitetbestemmelserne om uafhængighed, idet min datter Kirstine Møller-Nielsen er kapitalejer med 100 % selskabet.

Bramming, den 16. juni 2021

Møller & Co.

Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20 71 61 42

Poul Møller
Registreret revisor
mne1832

Selskabsoplysninger

Selskabet	KMN Holding Kolt ApS Einars Lykke 18 8464 Galten
	CVR-nr.: 38 02 92 74
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Kristine Møller-Nielsen, Direktør
Revisor	Møller & Co. Godkendt revisionsanpartsselskab Syrenvej 17 6740 Bramming
Associeret virksomhed	Matematikbanken.dk ApS, Lyngvej 9, 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber, investering og anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2020 udviser et resultat på DKK 363.836 som af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 1.105.266, og en egenkapital på DKK 1.095.766 svarende til en soliditet på 99.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-11.020	-9.610
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	376.103	382.594
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.246</u>	<u>-6</u>
Årets resultat	<u>363.837</u>	<u>372.978</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	50.000	220.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	376.103	382.594
Udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-112.266</u>	<u>-329.616</u>
Disponeret i alt	<u>363.837</u>	<u>372.978</u>
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	427.549	426.446
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>427.549</u>	<u>426.446</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>427.549</u>	<u>426.446</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	677.650	465.016
Omsætningsaktiver i alt	<u>677.650</u>	<u>465.016</u>
Aktiver i alt	<u>1.105.199</u>	<u>891.462</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	293.789	292.686
Overført resultat	701.979	439.245
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>1.095.768</u>	<u>881.931</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
Anden gæld	3.431	3.531
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.431</u>	<u>9.531</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.431</u>	<u>9.531</u>
Passiver i alt	<u>1.105.199</u>	<u>891.462</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	0	678.953	0	728.953
Resultatandel	0	382.594	-329.616	100.000	152.978
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	220.000	0	220.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-220.000	0	-220.000
Difference mellem resultat og udloddet udbytte tidligere år	0	-89.908	0	0	-89.908
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	89.908	0	89.908
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	292.686	439.245	100.000	881.931
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Resultatandel	0	376.103	-112.266	50.000	313.837
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	50.000	0	50.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-50.000	0	-50.000
Udloddet udbytte	0	-375.000	375.000	0	0
	50.000	293.789	701.979	50.000	1.095.768

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.246</u>	<u>6</u>
	<u>1.246</u>	<u>6</u>

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos KMN Holding Kolt ApS
Matematikbanken.dk ApS, Lyngvej 9, 8800 Viborg	20 %	<u>1.997.643</u>	<u>1.740.412</u>	<u>0</u>
		<u>1.997.643</u>	<u>1.740.412</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMN Holding Kolt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Tilgodehavender:

- Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.