
KMA Holstebro Holding ApS

Porsevej 8, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 40 93 04 42

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2022

Kris Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021 | 4 |
| Balance 31. december 2021 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for KMA Holstebro Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. juni 2022

Direktion

Kris Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KMA Holstebro Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KMA Holstebro Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 30. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

mne23324

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | KMA Holstebro Holding ApS Porsevej 8 7500 Holstebro Email: Kris@andersenel.dk CVR-nr: 40 93 04 42 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 14. november 2019 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: Holstebro |
| Direktion | Kris Andersen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 | 2019/20 |
|-------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK 12 måneder | DKK 14 måneder |
| Bruttotab | | -234.601 | -309.394 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | 1.117.248 | -154.958 |
| Finansielle indtægter | 3 | 365.628 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -361.966 | -3.901 |
| Resultat før skat | | 886.309 | -468.253 |
| Skat af årets resultat | 5 | 8.698 | 858 |
| Årets resultat | | 895.007 | -467.395 |

Resultatdisponering

| | 2021 | 2019/20 |
|----------------------------------------|----------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 895.007 | -467.395 |
| | 895.007 | -467.395 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2019/20 DKK |
|----------------------------------------------|------|-------------------|----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 37.038.979 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 250.000 | 0 |
| Selskabsskat | | 9.556 | 858 |
| Tilgodehavender | | 37.298.535 | 858 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 2.681 |
| Omsætningsaktiver | | 37.298.535 | 3.539 |
| Aktiver | | 37.298.535 | 3.539 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 | 2019/20 |
|------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-----------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 427.612 | -467.395 |
| Egenkapital | | 627.612 | -267.395 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 173.444 | 74.958 |
| Hensatte forpligtelser | | 173.444 | 74.958 |
| Kreditinstitutter | | 16.602.907 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 11.000.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 472.772 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 8.361.175 | 188.476 |
| Anden gæld | | 60.625 | 7.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 36.497.479 | 195.976 |
| Gældsforpligtelser | | 36.497.479 | 195.976 |
| Passiver | | 37.298.535 | 3.539 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 200.000 | -467.395 | -267.395 |
| Årets resultat | 0 | 895.007 | 895.007 |
| Egenkapital 31. december | 200.000 | 427.612 | 627.612 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i selskaber samt foretage investeringsvirksomhed i øvrigt.

| <u>2021</u> | <u>2019/20</u> |
|-------------|----------------|
| DKK | DKK |

2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud i dattervirksomheder

| | |
|------------------|-----------------|
| 1.117.248 | -154.958 |
| <u>1.117.248</u> | <u>-154.958</u> |

| <u>2021</u> | <u>2019/20</u> |
|-------------|----------------|
| DKK | DKK |

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder

| | |
|----------------|----------|
| 365.628 | 0 |
| <u>365.628</u> | <u>0</u> |

| <u>2021</u> | <u>2019/20</u> |
|-------------|----------------|
| DKK | DKK |

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder

| | |
|--------|-------|
| 33.642 | 3.540 |
|--------|-------|

Andre finansielle omkostninger

| | |
|----------------|--------------|
| 328.324 | 361 |
| <u>361.966</u> | <u>3.901</u> |

| <u>2021</u> | <u>2019/20</u> |
|-------------|----------------|
| DKK | DKK |

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

| | |
|---------------|-------------|
| -8.698 | -858 |
| <u>-8.698</u> | <u>-858</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2019/20 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 80.000 | -74.958 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 154.958 |
| Afgang i årets løb | -40.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>40.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. januar | -154.958 | 0 |
| Årets afgang | -14.212 | 0 |
| Årets resultat | -44.274 | -154.958 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>-213.444</u> | <u>-154.958</u> |
| | | |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | <u>173.444</u> | <u>74.958</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel |
|--------------------------------|-----------|----------------------|-------------------------|
| Mejrup Udvikling Holding B ApS | Holstebro | 40.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMA Holstebro Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Noter til årsregnskabet

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.