



BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

Kim Michael Hansen Holding ApS

Egekrattet 5
2630 Taastrup

CVR-nr. 41952598

Årsrapport for 2023

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2024

Kim Michael Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Kim Michael Hansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. maj 2024

Direktion

Lise Lotte Mortensen
Direktør

Kim Michael Hansen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kim Michael Hansen Holding ApS Egekrattet 5 2630 Taastrup
CVR-nr.	41952598
Stiftelsesdato	17. december 2020
Hjemsted	Høje-Taastrup
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Lise Lotte Mortensen Kim Michael Hansen
Pengeinstitut	Spar Nord Erhverv Københavnsvej 31 3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 636.955, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 5.054.292, og en egenkapital på kr. 5.044.386.

Ledelsen betegner resultatet som acceptabelt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kim Michael Hansen Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

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

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-93.620	-57.640
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-93.620	-57.640
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		619.359	1.422.025
Andre finansielle indtægter	2	131.325	25.799
Andre finansielle omkostninger		-10.850	-122.679
Resultat før skat		646.214	1.267.505
Skat af årets resultat		-9.259	28.161
Årets resultat		636.955	1.295.666
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-944.641	422.025
Overført resultat		1.459.596	755.841
Resultatdisponering		636.955	1.295.666

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	0	136.511
Kapitalinteresser	5	2.506.918	3.351.048
Finansielle anlægsaktiver		2.506.918	3.487.559
Anlægsaktiver		2.506.918	3.487.559
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		824.708	300.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		53.292	98.543
Udsudte skatteaktiver		16.228	28.325
Tilgodehavende selskabsskat		7.224	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	2.816
Andre tilgodehavender		9.474	4.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	10.000	0
Tilgodehavender		920.926	433.684
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.260.077	248.207
Værdipapirer og kapitalandele		1.260.077	248.207
Likvide beholdninger		366.371	361.506
Omsætningsaktiver		2.547.374	1.043.397
Aktiver		5.054.292	4.530.956

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.376.918	3.321.559
Overført resultat		2.505.468	1.045.872
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		5.044.386	4.525.231
Selskabsskat		0	2.725
Anden gæld		9.906	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser		9.906	5.725
Gældsforpligtelser		9.906	5.725
Passiver		5.054.292	4.530.956
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	131.325	25.799
	131.325	25.799
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	36.000	0
Tilgang i årets løb	0	36.000
Kostpris ultimo	36.000	36.000
Opskrivninger primo	100.511	0
Årets resultat	-136.511	100.511
Opskrivninger ultimo	-36.000	100.511
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	136.511
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Scandinavisk Boligindretning ApS	-136.511	100.511
	-136.511	100.511
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
Scandinavisk Boligindretning ApS	0	136.511
	0	136.511

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Scandinavisk Boligindretning ApS	Roskilde	90,00	-655.223	-806.902
			-655.223	-806.902

Kapitalinteressenter

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
NUP Wood ApS	Roskilde	20,00	11.771.254	3.543.947
Vinovida ApS	Høje Taastrup	50,00	305.335	94.161
			12.076.589	3.638.108

Noter

	2023	2022
5. Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris primo	130.000	130.000
Kostpris ultimo	130.000	130.000
Opskrivninger primo	3.221.048	2.899.534
Årets resultat	-844.130	321.514
Opskrivninger ultimo	2.376.918	3.221.048
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.506.918	3.351.048
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
NUP Wood ApS	-891.210	313.824
Vinovida ApS	47.080	7.690
	-844.130	321.514
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
NUP Wood ApS	2.354.251	3.245.461
Vinovida ApS	152.667	105.587
	2.506.918	3.351.048

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10.000	0
--	--------	---

En af selskabets kapitalejere har et ulovligt mellemværende med selskabet. Lånet er opstået 29. december 2023, så årets tiskrevne rente udgør kr. 0. Der er i årets løb tilbagebetalt kr. 0. Lånet er fuldt indfriet i nyt år.

7. Andre værdipapirer og kapitalandele**Dagsværdi af noterede aktier ultimo året**

Ændring af dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst på t.kr. 2.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.