

KIM MOGENSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 28325932

Hjortevej 6
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/12/2022

Kim Mogensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KIM MOGENSEN HOLDING ApS Hjortevej 6 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 28325932 Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022
Revisor	Exante Revision ApS Rådhusvej 4 4300 Holbæk DK Danmark
	CVR-nr.: 70694611 P-enhed: 1002326924

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kim Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022. Årsregnskabet er vores ansvar.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holbæk, den 02/12/2022

Direktion

Kim Thaulov Mogensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Kim Mogensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kim Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance samt andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden, af de oplysninger der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I 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.

Holbæk, den 02/12/2022

Exante Revision ApS
CVR-nr.: 70694611
Søren Troensegaard, mne1370
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Årregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger, som omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser indregnes med de tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Sambeskatning omfatter modervirksomheden og de tilknyttede danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud fuldt sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen efter indre værdis målemetode. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelse af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Den beregnede skat reguleres med betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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 nettorealiseringsværdi. 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.

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-54.725	-15.625
Personaleomkostninger		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-54.725	-15.625
Indtægter af kapitalinteresser		431.126	256.551
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		33.934	44.983
Øvrige finansielle omkostninger		-4.650	-2.235
Ordinært resultat før skat		405.685	283.674
Skat af årets resultat	1	-2.904	-5.984
Årets resultat		402.781	277.690
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		125.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		431.126	256.551
Overført resultat		-153.345	-78.861
I alt		402.781	277.690

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.777.277	6.346.151
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	6.777.277	6.346.151
Anlægsaktiver i alt		6.777.277	6.346.151
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.104.029	1.822.779
Andre tilgodehavender		1.836	40
Tilgodehavender i alt		1.105.865	1.822.819
Likvide beholdninger		709.880	133.550
Omsætningsaktiver i alt		1.815.745	1.956.369
AKTIVER I ALT		8.593.022	8.302.520

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		4.390.687	3.959.561
Overført resultat		3.868.470	4.021.815
Forslag til udbytte		125.000	100.000
Egenkapital i alt		8.509.157	8.206.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.625	15.625
Skyldig selskabsskat		0	3.984
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		68.240	76.535
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		83.865	96.144
Gældsforpligtelser i alt		83.865	96.144
PASSIVER I ALT		8.593.022	8.302.520

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	2.904	5.984
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>2.904</u>	<u>5.984</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.386.590
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.386.590</u>
Nettoopskrivninger primo	3.959.561
Andel i årets resultat jf. note	431.126
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>4.390.687</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.777.277</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K & M Invest ApS, Holbæk	100%	6.777.277	463.027
Holbæk Bremse- & Kobling Service ApS, Holbæk	100%	0	- 31.901
		<u>6.777.277</u>	<u>431.126</u>

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt virksomhed naturligt forbundet hermed. Udover virksomhedens direktion har der ikke været beskæftiget medarbejdere, og der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede virksomheder for den samlede selskabsskat, herunder tillige eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter i sambeskatningskredsen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor Danske Bank A/S er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution omhandlende bankens engagement med Holbæk Bremse- & Kobling Service ApS og K & M Invest ApS.

6. Oplysning om ejerskab

Virksomhedens anpartskapital kr. 125.000.

Ejerforhold

I henhold til virksomhedens ejerbog er virksomheden ejet 100% af direktør Kim Mogensen i overensstemmelse med det offentlige ejerregister.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021/22

0