

KM TOTALBYG HOLDING ApS

c/o G. J. Data ApS
Fiskernesvej 1
2670 Greve

CVR.nr.: 30 49 83 72

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. marts 2024

Kenneth Jack Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	9.
Balance pr. 31/12 2023	10.
Noter	12.

This document has esignatur Agreement-ID: 9e8772nQhm251634019

Selskabsoplysninger

Selskab

KM TOTALBYG HOLDING ApS
c/o G. J. Data ApS
Fiskernesvej 1
2670 Greve

CVR.nr.: 30 49 83 72

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 1/4 2007

Bankforbindelse:

Danske Bank

Direktion

Kenneth Jack Madsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for KM TOTALBYG HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 14. marts 2024

Direktion

.....
Kenneth Jack Madsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve holdingvirksomhed og at eje og investere i aktier og værdipapirer samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisation sværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	1	-1
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	61.581	233.573
	Andre finansielle indtægter	57.658	55.797
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-5.603	-73.022
	Andre finansielle omkostninger	<u>-3.154</u>	<u>-15.341</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	110.483	201.006
2	Skat af årets resultat	<u>-3.080</u>	<u>24.885</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>107.403</u>	<u>225.891</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	122.000	0
	Overført resultat	<u>-14.597</u>	<u>225.891</u>
	I ALT	<u>107.403</u>	<u>225.891</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 9e8772nQhm251634019

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.866.148	3.804.567
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.866.148	3.804.567
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.866.148	3.804.567
	 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	 209.541	 155.133
	Tilgodehavende selskabsskat	12.628	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	8.206	51.370
	Andre tilgodehavender	154	145
	Tilgodehavender i alt	230.529	206.648
	 Andre værdipapirer og kapitalandele	 97.049	 162.972
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	97.049	162.972
	Likvide beholdninger	648.753	427.668
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	976.331	797.288
	 AKTIVER I ALT	 4.842.479	 4.601.855

This document has esignatur Agreement-ID: 9e8772nQhm251634019

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.178.723	1.178.723
Overført resultat	2.825.832	2.840.429
Forslag til udbytte	122.000	0
EGENKAPITAL I ALT	4.251.555	4.144.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.810	85.037
Gæld til tilknyttede virksomheder	586.202	320.882
Skyldig selskabsskat	0	51.784
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.912	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	590.924	457.703
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	590.924	457.703
PASSIVER I ALT	4.842.479	4.601.855
3 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
4 Eventualforpligtelser		

This document has esignatur Agreement-ID: 9e8772nQhm251634019

NOTER

Note 1 - Kapitalandele		2023	2022
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
KM Totalbyg ApS, Solrød Strand	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	623.023	584.347
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>623.023</u>	<u>584.347</u>
Op-/nedskrivninger primo		14.410	38.676
Resultatandel i året		21.405	14.410
Opskrivninger ultimo		<u>35.815</u>	<u>53.086</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	<u>658.838</u>	<u>637.433</u>
Selskab	Andel		
KM Ejendomme ApS, Solrød Strand	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	4.947.971	4.185.161
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>4.947.971</u>	<u>4.185.161</u>
Op-/nedskrivninger primo		-1.780.837	762.810
Op-/nedskrivninger i året i balancen		0	-2.000.000
Resultatandel i året		40.176	219.163
Opskrivninger ultimo		<u>-1.740.661</u>	<u>-1.018.027</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	<u>3.207.310</u>	<u>3.167.134</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>3.866.148</u>	<u>3.804.567</u>
<u>Note 2 - Skat</u>		2023	2022
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		3.080	8.998
Regulering af skatter for tidligere år		0	-33.883
		<u>3.080</u>	<u>-24.885</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 9e8772nQhmr251634019

NOTER

Note 3 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	97.050	2.937	8.540
	97.050	2.937	8.540

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom koncernens sambeskattede selskaber hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kenneth Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Jack Madsen

ID: 07c040e1-b5c6-47d2-9d27-c64718d330cc

Tidspunkt for underskrift: 14-03-2024 kl.: 17:45:21

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9e8772nQhnr251634019

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.