



KM Invest Roskilde ApS

CVR-nr. 29 52 96 55

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2015

Anne Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for KM Invest Roskilde 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Der træffes på generalforsamlingen den 17. februar 2015 beslutning om, at årsregnskabet for 2014/15 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. februar 2015

Direktion

Anne Svendsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KM Invest Roskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KM Invest Roskilde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at selskabets fortsatte drift er afhængig af at kapitalejeren fortsat stiller kapital til rådighed for selskabet. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat at kapitalen stilles til rådighed, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 10. februar 2015

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Nilsson

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KM Invest Roskilde ApS Rønne Allé 4 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 29 52 96 55 Stiftet: 8. maj 2006 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Anne Svendsen, Rønne Allé 4, 4000 Roskilde, direktør
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea
Associeret virksomhed	Fejersen Byggeentreprise A/S, Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier, køb og salg af fast ejendom samt formueforvaltning.

Usædvanlige forhold

Det 20 % ejede associerede selskab, Fejersen Byggeentreprise A/S, har efter regnskabsaflæggelsen indgivet konkursbegæring til skifteretten. Aktiebesiddelse og tilgodehavende i Fejersen Byggeentreprise A/S er nedskrevet til 0 kr. i nærværende årsrapport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -674 t.kr. mod -73 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Nettoomsætning	0	-1
Andre eksterne omkostninger	-9.004	-9
Bruttoresultat	-9.004	-10
Driftsresultat	-9.004	-10
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	-57.521	-89
Andre finansielle indtægter	31.795	37
Nedskrivning af finansielle aktiver	-628.217	0
2 Andre finansielle omkostninger	-6.708	-6
Resultat før skat	-669.655	-68
3 Skat af årets resultat	-4.075	-5
Årets resultat	-673.730	-73
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-673.730	-73
Disponeret i alt	-673.730	-73

Balance 30. september

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>57</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>57</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>57</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>634</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>634</u>
	Likvide beholdninger	<u>37.050</u>	<u>15</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>37.050</u>	<u>649</u>
	Aktiver i alt	<u>37.050</u>	<u>706</u>

Balance 30. september

	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Overført resultat	-269.755	404
Egenkapital i alt	-144.755	529
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8
7 Selskabsskat	6.400	8
Anden gæld	167.405	161
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	181.805	177
Gældsforpligtelser i alt	181.805	177
Passiver i alt	37.050	706
8 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

KM Invest Roskilde ApS' fortsatte drift er afhængig af, at der stilles den fornødne kapital til rådighed af kapitalejeren. Ledelsen forventer at kapitalen stilles til rådighed, og aflægger derfor regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	6.708	6
	6.708	6
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.075	5
	4.075	5
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. oktober 2013	522.239	522
Kostpris 30. september 2014	522.239	522
Nedskrivning 1. oktober 2013	-464.718	-376
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-89
Årets nedskrivning	-57.521	0
Nedskrivninger 30. september 2014	-522.239	-465
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	0	57
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Fejersen Byggeentreprise A/S	Roskilde	20 %
	30/9 2014 kr.	30/9 2013 t.kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2013	125.000	125

Noter

	30/9 2014 kr.	30/9 2013 t.kr.
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2013	403.975	477
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-673.730</u>	<u>-73</u>
	<u>-269.755</u>	<u>404</u>
7. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2013	9.000	9
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-5.675	-5
Beregnet selskabsskat for indeværende år	4.075	5
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-1.000</u>	<u>-1</u>
	<u>6.400</u>	<u>8</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i tilfælde af associeret virksomhed Fejersen Byggeentreprise A/S' konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for Nordea Bank. Tilbagetrædelsen er maksimeret til 582 t.kr.

I forbindelse med Fejersen Byggeentreprise A/S' indgivelse af konkursbegæring efter regnskabsårets udløb, er tilgodehavende hos selskabet nedskrevet til 0 kr. til dækning af denne forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KM Invest Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 concerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

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 anskaffelseshærdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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