



# **KM Invest Roskilde ApS**

**Rønne Allé 4, 4000 Roskilde**

**CVR-nr. 29 52 96 55**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2014 - 30. september 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2016.

---

Anne Svendsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 26. januar 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. januar 2016

### **Direktion**

Anne Svendsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i KM Invest Roskilde ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for KM Invest Roskilde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, 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.

Roskilde, den 26. januar 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Erik Nilsson  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	KM Invest Roskilde ApS Rønne Allé 4 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 29 52 96 55
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Anne Svendsen, direktør
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	0	-1
Andre eksterne omkostninger	-10.102	-9
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-10.102</b>	<b>-10</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-10.102</b>	<b>-10</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-58
Andre finansielle indtægter	0	32
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-628
3 Andre finansielle omkostninger	-3.482	-6
<b>Resultat før skat</b>	<b>-13.584</b>	<b>-670</b>
4 Skat af årets resultat	2.959	-4
<b>Årets resultat</b>	<b>-10.625</b>	<b>-674</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-10.625	-674
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-10.625</b>	<b>-674</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>-1</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>-1</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-1</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
6	Udskudte skatteaktiver	<u>2.959</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.959</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.350</u>	<u>37</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>24.309</b></u>	<u><b>37</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>24.309</b></u>	<u><b>36</b></u>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	125.000	125
8	Overført resultat	-280.380	-270
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-155.380</b>	<b>-145</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8
9	Selskabsskat	950	6
	Anden gæld	170.739	167
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	179.689	181
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>179.689</b>	<b>181</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>24.309</b>	<b>36</b>
<b>10</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>11</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier, køb og salg af fast ejendom samt formueforvaltning.		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
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.		
	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	3.482	6
	<b>3.482</b>	<b>6</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	4
Regulering af udskudt skat	-2.959	0
	<b>-2.959</b>	<b>4</b>
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober 2014	522.239	522
<b>Kostpris 30. september 2015</b>	<b>522.239</b>	<b>522</b>
Nedskrivning 1. oktober 2014	-522.239	-465
Årets nedskrivning	0	-58
<b>Opskrivninger 30. september 2015</b>	<b>-522.239</b>	<b>-523</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

## Noter

---

	30/9 2015 kr.	30/9 2014 t.kr.
<b>6. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skat af årets resultat	2.959	0
	<b>2.959</b>	<b>0</b>
	30/9 2015 kr.	30/9 2014 t.kr.
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2014	-269.755	404
Årets overførte overskud eller underskud	-10.625	-674
	<b>-280.380</b>	<b>-270</b>
<b>9. Skyldig selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2014	6.400	9
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-3.450	-6
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-1.000	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	4
Betalt acontoskat for indeværende år	-1.000	-1
	<b>950</b>	<b>6</b>

## 10. 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, er tilgodehavende hos selskabet nedskrevet til 0 kr. til dækning af denne forpligtelse.

. **Eventualposter (fortsat)**

**11. Nærtstående parter**

**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Anne Svendsen, Rønne Allé 4, 4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

### **Resultatopgørelsen**

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### **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 koncerngoodwill.

### **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.

Tilknyttede virksomheder 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.

##### **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.

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.