K.I. Invest ApS

Ved Skoven 21, 4300 Holbæk

CVR-nr. 11 87 48 35

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.

Kjeld Ilsøe
Dirigent

RIR • REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Himmelev Bygade 70
Postbox 116
4000 Roskilde
CVR-nr. 33 78 05 24

T: 4636 6000
F: 4636 0770
E: rir@rir.dk
www.rir.dk

Uafhængigt medlem af
RevisorGruppen Danmark
og BKR International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for K.I. Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 8. september 2016

Direktion

Kjeld Ilsøe

Bestyrelse

Hanne Ilsøe

Kjeld Ilsøe

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i K.I. Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for K.I. Invest ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, 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. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 8. september 2016

RIR REVISION
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Birgit Sode
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	K.I. Invest ApS	
	Ved Skoven 21	
	4300 Holbæk	
	Telefon:	59 43 27 00
	Telefax:	59 44 32 72
	CVR-nr.:	11 87 48 35
	Stiftet:	14. januar 1988
	Hjemsted:	Holbæk
	Regnskabsår:	1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Hanne Ilsøe	
	Kjeld Ilsøe	
Direktion	Kjeld Ilsøe	
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**656.192**	**754**
	Andre finansielle indtægter	223.550	203
	Øvrige finansielle omkostninger	-11.891	0
	Resultat før skat	**867.851**	**957**
2	Skat af årets resultat	-178.334	-223
	Årets resultat	**689.517**	**734**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	Overføres til overført resultat	588.317	634
	Disponeret i alt	**689.517**	**734**

Balance 31. maj

Aktiver

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Anlægsaktiver		
3	Grunde og bygninger	9.800.000	9.800
	Materielle anlægsaktiver i alt	9.800.000	9.800
	Anlægsaktiver i alt	**9.800.000**	**9.800**
	Omsætningsaktiver		
	Andre tilgodehavender	4.546.040	3.534
	Periodeafgrænsningsposter	1.995	2
	Tilgodehavender i alt	4.548.035	3.536
	Andre værdipapirer og kapitalandele	90.000	0
	Værdipapirer i alt	90.000	0
	Likvide beholdninger	2.292.423	2.766
	Omsætningsaktiver i alt	**6.930.458**	**6.302**
	Aktiver i alt	**16.730.458**	**16.102**

Balance 31. maj

Passiver

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
5	Reserve for opskrivninger	4.037.822	4.038
6	Overført resultat	9.212.617	8.624
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	Egenkapital i alt	**14.351.639**	**13.762**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	1.796.000	1.809
	Hensatte forpligtelser i alt	**1.796.000**	**1.809**
	Gældsforpligtelser		
	Deposita	240.000	240
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	240.000	240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14
	Selskabsskat	141.674	177
	Anden gæld	187.145	100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	342.819	291
	Gældsforpligtelser i alt	**582.819**	**531**
	Passiver i alt	**16.730.458**	**16.102**

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	191.334	225
Årets regulering af udskudt skat	-13.000	-2
	178.334	**223**

	31/5 2016 kr.	31/5 2015 t.kr.
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni 2015	4.623.305	4.623
Kostpris 31. maj 2016	**4.623.305**	**4.623**
Opskrivninger 1. juni 2015	5.176.695	5.177
Opskrivninger 31. maj 2016	**5.176.695**	**5.177**
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	**9.800.000**	**9.800**
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2015	1.000.000	1.000
	1.000.000	**1.000**
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juni 2015	4.037.822	4.038
	4.037.822	**4.038**

Noter

		31/5 2016 kr.	31/5 2015 t.kr.
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. juni 2015	8.624.300	7.990
	Årets overførte overskud eller underskud	588.317	634
		9.212.617	**8.624**

7.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte 1. juni 2015	99.800	97
	Udloddet udbytte	-99.800	-97
	Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
		101.200	**100**

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.I. Invest 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.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ejendommens driftsomkostninger omfatter omkostninger ejendomsskatteter, forbrugsafgifter samt reparation og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Materielle anlægsaktiver
Ejendommen måles til dagsværdi. Der afskrives ikke på ejendommen.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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. Udskudte skatteforpligtelser eller skatteaktiver, indregnes med 22 %.

Gældsforpligtelser

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