

KnowTech ApS

Teglholmens Østkaj 63, 06. th., 2450 København SV

CVR-nr. 20 17 31 06

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/5 2018

Dirigent:



Ole Smedegaard





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KnowTech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

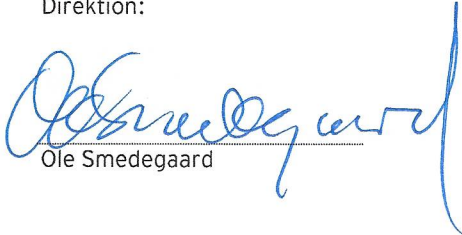
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2018
Direktion:



Ole Smedegaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KnowTech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KnowTech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. maj 2018

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jørgen Blom
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne18590



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KnowTech ApS
Adresse, postnr. by	Teglholmens Østkaj 63, 06, th., 2450 København SV
CVR-nr.	20 17 31 06
Stiftet	1. april 1997
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.knowtech.dk
E-mail	ole@knowtech.dk
Telefon	+45 20 42 59 84
Direktion	Ole Smedegaard

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden investerer primært i børsnoterede værdipapirer. Derudover udføres ad hoc konsulentassistance i forbindelse med håndtering og styring af it-projekter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er fortsat fokus på investering af selskabets formue. Dette kunne have forløbet bedre, men betegnes dog som tilfredsstillende. Den planlagte equity-investering i en fintech-startup virksomhed blev ikke gennemført. Der vil i muligt omfang blive udført konsulentarbejde.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke derudover efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Nettoomsætning	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-71.091	-52.920
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-71.091	-52.920
3	Finansielle indtægter	200.606	46.340
4	Finansielle omkostninger	-41	-14.862
	Resultat før skat	129.474	-21.442
5	Skat af årets resultat	-1.366	5.638
	Årets resultat	<u>128.108</u>	<u>-15.804</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	800.000
	Overført til egenkapital	128.108	-815.804
		<u>128.108</u>	<u>-15.804</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
	Finansielle aktiver		
	Udskudte skatteaktiver	39.877	45.160
	Langfristede aktiver i alt	39.877	45.160
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	22.296
	Andre tilgodehavender	3.659	13.390
		13.659	35.686
6	Værdipapirer og andre kapitalandele	3.616.205	3.473.896
	Likvide beholdninger	1.325.023	2.071.914
	Kortfristede aktiver i alt	4.954.887	5.581.496
	AKTIVER I ALT	4.994.764	5.626.656
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.819.764	4.691.656
	Foreslået udbytte	0	800.000
	Egenkapital i alt	4.944.764	5.616.656
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Gæld til virksomhedsdeltager	40.000	0
		50.000	10.000
	Gældsforpligtelser i alt	50.000	10.000
	PASSIVER I ALT	4.994.764	5.626.656

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2017	125.000	4.691.656	800.000	5.616.656
Udbetalt udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	128.108	0	128.108
Saldo 31. december 2017	125.000	4.819.764	0	4.944.764

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KnowTech ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse regler fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen i takt med udførelsen.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, aktieudbytte, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og andre kapitalandele

Værdipapirer og andre kapitalandele, der er noteret på et reguleret marked, måles til dagsværdi på balance-dagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Unoterede kapitalandele måles til kostpris og nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære general-forsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	0	0
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	6.780	18.068
Aktieudbytte	33.051	28.121
Værdiregulering af aktier og investeringsbeviser	94.736	0
Værdiregulering af obligationer	66.039	0
Rentetillæg, selskabsskat	0	151
	200.606	46.340

Selskabet har ingen ansatte.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
4 Finansielle omkostninger		
Værdiregulering, obligationer	0	11.129
Værdiregulering, aktier og investeringsbeviser	0	3.733
Renter, bank	41	0
	<u>41</u>	<u>14.862</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	5.283	-5.638
Regulering vedrørende tidligere år	-3.917	0
	<u>1.366</u>	<u>-5.638</u>

Selskabet har i tidligere regnskabsår realiseret et aktietab. Skatteværdien af det resterende aktietab udgør 1.600 t.kr. pr. 31. december 2017 beregnet med en skatteprocent på 22 %. Et udskudt skatteaktiv vedrørende tidligere års aktietab er ikke indregnet i balancen, idet skatteaktivet alene kan udnyttes ved modregning i fremtidige aktieavancer. Det er i sagens natur forbundet med væsentlig usikkerhed, hvorvidt skatteaktivet relateret til tidligere års aktietab kan genindvindes.

Et udskudt skatteaktiv vedrørende realiseret skattemæssigt underskud fra tidligere år er indregnet i balancen. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet vil blive genindvundet ved realisation af skattepligtige indtægter inden for 1-3 år.

6 Værdipapirer og andre kapitalandele

Den regnskabsmæssige værdi af værdipapirer og kapitalandele er sammensat således:

kr.	2017
Børsnoterede kapitalandele og obligationer (dagsværdiniveau 1)	3.616.205
Unoterede kapitalandele (kostpris)	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.616.205</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser i selskabets aktiver.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Nærtstående parter

KnowTech ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Ole Smedegaard, København, har bestemmende indflydelse i selskabet.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Ud over udlodning af udbytte i regnskabsårets løb, jf. egenkapitalopgørelsen, har der ikke i regnskabsåret været gennemført transaktioner med selskabets nærtstående parter. Af udloddet udbytte for 2017 henstår fortsat 40 t.kr. i gæld til virksomhedsdeltager.

