

KnowTech ApS

Toldbodgade 38, 3. th., 1253 København K

CVR-nr. 20 17 31 06



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. maj 2016

Dirigent:



.....

Ole Smedegaard

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

8

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KnowTech ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KnowTech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.


Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 3. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jørgen Blom
statsaut. revisor



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KnowTech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. maj 2016
Direktion:



Ole Smedegaard



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KnowTech ApS
Adresse, postnr. by	Toldbodgade 38, 3. th., 1253 København K
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
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuhs Vej 4, 2000 Frederiksberg

OSM

JB



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret været indtægter hidrørende fra konsulentarbejde. Desuden har selskabet været tilsmilet af gunstige forhold på aktiemarkedet, hvilket tilsammen har gjort, at selskabet i regnskabsåret 2015 har opnået et resultat, der må betegnes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke derudover efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

57

0801



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	358.300	406.833
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-68.014	-137.069
2	Personaleomkostninger	-356.084	-628.124
	Resultat af primær drift	-65.798	-358.360
3	Finansielle indtægter	655.984	659.646
4	Finansielle omkostninger	0	-21
	Resultat før skat	590.186	301.265
5	Skat af årets resultat	7.662	44.189
	Årets resultat	597.848	345.454
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	700.000	300.000
	Overført resultat	-102.152	45.454
		597.848	345.454

OSM



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	203.375
	Udsudte skatteaktiver	39.522	44.189
	Tilgodehavende selskabsskat	42.478	6.000
	Andre tilgodehavender	18.949	6.756
		<u>100.949</u>	<u>260.320</u>
	Værdipapirer og andre kapitalandele	4.117.981	5.250.515
	Likvide beholdninger	2.130.429	1.299.129
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.349.359</u>	<u>6.809.964</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.349.359</u>	<u>6.809.964</u>
	PASSIVER		
6	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	5.507.459	6.309.611
	Foreslået udbytte	700.000	300.000
	Egenkapital i alt	<u>6.332.459</u>	<u>6.734.611</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.900	17.400
	Anden gæld	0	57.953
		<u>16.900</u>	<u>75.353</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.900</u>	<u>75.353</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.349.359</u>	<u>6.809.964</u>

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

OSM

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KnowTech ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, aktieudbytter, 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital - udbytte

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

JBL OSV

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gælds metode 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 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.

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 nettorealiseringsværdi.

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	352.000	622.920
Andre omkostninger til social sikring	4.084	5.204
	<u>356.084</u>	<u>628.124</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	30.283	64.524
Aktieudbytter	79.833	68.076
Værdiregulering af aktier og investeringsbeviser	543.082	525.467
Værdiregulering af obligationer	2.619	1.579
Rentetillæg, selskabsskat	167	0
	<u>655.984</u>	<u>659.646</u>
4 Finansielle omkostninger		
Rentetillæg, selskabsskat	0	21
	<u>0</u>	<u>21</u>

JA OLM

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2015	2014
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	4.667	-44.189
Regulering vedrørende tidligere år	-12.329	0
	<u>-7.662</u>	<u>-44.189</u>

Selskabet har tidligere realiseret et aktietab. Skatteværdien af det resterende aktietab udgør 1.621 t.kr. pr. 31. december 2015 beregnet til 22 %. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i selskabets balance, idet skatteaktivet alene kan udnyttes ved modregning i eventuelle fremtidige aktieavancer. Det er i sagens natur forbundet med væsentlig usikkerhed, hvorvidt skatteaktivet derved kan genindvindes.

kr.	Anparts kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
6 Egenkapital				
Saldo 1. januar 2015	125.000	6.309.611	300.000	6.734.611
Ekstraordinært udbytte, marts	0	-300.000	0	-300.000
Ekstraordinært udbytte, december	0	-400.000	0	-400.000
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-102.152	700.000	597.848
Saldo 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>5.507.459</u>	<u>700.000</u>	<u>6.332.459</u>

Der er ingen ændringer til anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser i selskabets aktiver.

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 løn og udbytte har der ikke været transaktioner med nærtstående parter.

JL *OSM*