

# KIAA ApS

Østerbro 37D, 3. TV, 9000 Aalborg

CVR-nr. 20 61 15 88



## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. oktober 2017

Som dirigent:



.....  
Arvid Thorndahl



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KIAA ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. oktober 2017

Direktion;

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Arvid Thorndahl', written over a horizontal dotted line.

Arvid Thorndahl

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KIAA ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KIAA ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 2. oktober 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmman  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	KIAA ApS
Adresse, postnr., by	Østerbro 37D, 3. TV, 9000 Aalborg
CVR-nr.	20 61 15 88
Stiftet	17. december 1997
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Arvid Thorndahl
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive holdingselskab og gennem tilknyttet virksomhed at drive handel, service og kursusvirksomhed inden for edb-branchen.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 503.110 kr. mod et overskud på 594.031 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 4.489.482 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der forventes et tilsvarende resultat i det kommende år.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Andre eksterne omkostninger	-18.356	-14.265
	<b>Bruttoresultat</b>	-18.356	-14.265
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	451.954	592.709
	Finansielle indtægter	84.879	79.116
	Finansielle omkostninger	-746	-65.621
	<b>Resultat før skat</b>	517.731	591.939
2	Skat af årets resultat	-14.621	2.092
	<b>Årets resultat</b>	503.110	594.031
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	350.000
	Overført resultat	253.110	244.031
		503.110	594.031



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.147.484	1.281.784
		<u>1.147.484</u>	<u>1.281.784</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.147.484</u>	<u>1.281.784</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	270.622	248.103
	Andre tilgodehavender	0	153.846
	Periodeafgrænsningsposter	5	1.403
		<u>270.627</u>	<u>403.352</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.151.547	964.053
		<u>1.151.547</u>	<u>964.053</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.204.720</u>	<u>2.070.084</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.626.894</u>	<u>3.437.489</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>4.774.378</u></u>	<u><u>4.719.273</u></u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.114.482	3.855.086
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	350.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.489.482</u>	<u>4.330.086</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig selskabsskat	276.998	233.105
	Anden gæld	7.898	156.082
		<u>284.896</u>	<u>389.187</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>284.896</u>	<u>389.187</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>4.774.378</u></u>	<u><u>4.719.273</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	3.855.086	350.000	4.330.086
Overført, jf. resultatdisponering	0	253.110	250.000	503.110
Andel af egenkapitalbevægelse i tilknyttet selskab	0	6.286	0	6.286
Udloddet udbytte	0	0	-350.000	-350.000
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<u>125.000</u>	<u>4.114.482</u>	<u>250.000</u>	<u>4.489.482</u>

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIAA ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

### Resultatopgørelsen

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab på børsnoterede værdipapirer.

Desuden omfatter finansielle poster tillæg og fradrag pålignet ved betaling af selskabsskatten.

#### Skat

Selskaber er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud,

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, året sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssige ejede andel af virksomhedens egenkapital.

Den tilknyttede virksomheds resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til den andel, der svarer til ejerandelen.

Nettoopskrivning af kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, at den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer. Disse måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

##### Egenkapital

###### *Foreslået 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.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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 forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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 skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Noter

kr.	2016/17	2015/16
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	355.357	314.010
Refusion i sambeskatning	-340.736	-316.102
	<u>14.621</u>	<u>-2.092</u>

## 3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2016	1.024.308
Kostpris 30. juni 2017	1.024.308
Værdireguleringer 1. juli 2016	257.476
Udloddet udbytte	-592.540
Andel af årets resultat	451.954
Andel af egenkapitalposter	6.286
Værdireguleringer 30. juni 2017	123.176
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>1.147.484</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
<b>Dattervirksomheder</b>				
Nordcad Systems A/S	Aalborg	53,00 %	2.165.064	852.743

## 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Nordcad Systems A/S. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Nordcad Systems A/S for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 277 t.kr. pr. 30. juni 2017. Eventuelle korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.