

# KIAA ApS

Auroravej 21, 9210 Aalborg SØ

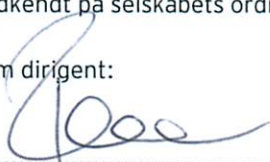
CVR-nr. 20 61 15 88



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. september 2016

Som dirigent:



.....  
Arvid Thorndahl

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KIAA ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. september 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Arvid Thorndahl', written over a 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 2015 - 30. juni 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 1. september 2016  
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	Auroravej 21, 9210 Aalborg SØ
CVR-nr.	20 61 15 88
Stiftet	17. december 1997
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Arvid Thorndahl
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 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 2015/16 udviser et overskud på 594.031 kr. mod 665.009 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 4.330.086 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 2015 - 30. juni 2016

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Andre eksterne omkostninger	-14.265	-9.231
	<b>Bruttoresultat</b>	-14.265	-9.231
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	592.709	570.785
	Finansielle indtægter	79.116	141.009
	Finansielle omkostninger	-65.621	-4.980
	<b>Resultat før skat</b>	591.939	697.583
2	Skat af årets resultat	2.092	-32.574
	<b>Årets resultat</b>	594.031	665.009
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	350.000	250.000
	Overført resultat	244.031	415.009
		594.031	665.009



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.281.784	1.237.095
		<u>1.281.784</u>	<u>1.237.095</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.281.784</u>	<u>1.237.095</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	248.103	459.308
	Andre tilgodehavender	153.846	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.403	3.449
		<u>403.352</u>	<u>462.757</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	964.053	921.155
		<u>964.053</u>	<u>921.155</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.070.084</u>	<u>1.850.326</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.437.489</u>	<u>3.234.238</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.719.273</u>	<u>4.471.333</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.855.086	3.611.055
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	250.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.330.086</u>	<u>3.986.055</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	233.105	476.007
	Anden gæld	156.082	9.271
		<u>389.187</u>	<u>485.278</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>389.187</u>	<u>485.278</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>4.719.273</u>	<u>4.471.333</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	3.611.055	250.000	3.986.055
Årets resultat	0	244.031	350.000	594.031
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<u>125.000</u>	<u>3.855.086</u>	<u>350.000</u>	<u>4.330.086</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIAA ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 sambeskatte 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 tilknyttede virksomheder

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.

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

#### Tilgodehavender

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

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 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 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 2015 - 30. juni 2016

### Noter

kr.	2015/16	2014/15
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.092	32.574
	<u>-2.092</u>	<u>32.574</u>

### 3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2015	1.024.308
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.024.308</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	212.787
Udloddet udbytte	-548.020
Andel af årets resultat	<u>592.709</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	257.476
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.281.784</u>

kr.	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder					
Nordcad Systems A/S	Aktieselskab	Aalborg	53,00 %	2.418.460	1.118.319

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden NordCad Systems A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Nordcad Systems A/S for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 233 t.kr. pr. 30. juni 2016. Eventuelle korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medfører, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.