

KIAA ApS

Østerbro 37D, 3. TV, 9000 Aalborg

CVR-nr. 20 61 15 88

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2022

Dirigent:



Arvid Thorndahl

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	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 2021 - 30. juni 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.


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

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. december 2022

Direktion:



Arvid Thorndahl

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i KIAA ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KIAA ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 den skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring

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 5. december 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmänn
statsaut. revisor
mne32775

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 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Arvid Thorndahl
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

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 2021/22 udviser et overskud på 273.447 kr. mod et overskud på 1.112.202 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 6.192.962 kr. Årets resultat indeholder 94 t.kr. i avance vedrørende delsalg af aktier i kapitalinteresser.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Andre eksterne omkostninger	-44.391	-27.554
	Bruttoresultat	-44.391	-27.554
	Indtægter af kapitalinteresser	560.595	903.386
3	Finansielle indtægter	197.609	318.285
	Finansielle omkostninger	-519.968	-22.492
	Resultat før skat	193.845	1.171.625
4	Skat af årets resultat	79.602	-59.423
	Årets resultat	<u>273.447</u>	<u>1.112.202</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	173.265	0
	Overført resultat	-149.818	862.202
		<u>273.447</u>	<u>1.112.202</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalinteresser	665.250	1.397.513
		<u>665.250</u>	<u>1.397.513</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>665.250</u>	<u>1.397.513</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	466.089	0
	Udskudte skatteaktiver	81.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	108.949	30.571
		<u>656.038</u>	<u>30.571</u>
6	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.524.048	1.961.262
		<u>3.524.048</u>	<u>1.961.262</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.368.287</u>	<u>2.805.863</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.548.373</u>	<u>4.797.696</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.213.623</u></u>	<u><u>6.195.209</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	182.086	0
	Reserve for valutakursreguleringer	0	23.579
	Overført resultat	5.635.876	5.785.694
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	250.000
	Egenkapital i alt	<u>6.192.962</u>	<u>6.184.273</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	20.661	10.936
		<u>20.661</u>	<u>10.936</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>20.661</u>	<u>10.936</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>6.213.623</u></u>	<u><u>6.195.209</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	0	23.579	5.785.694	250.000	6.184.273
Overført via resultatdisponering	0	173.265	0	-149.818	250.000	273.447
Overført	0	23.579	-23.579	0	0	0
Valutakursregulering	0	-14.758	0	0	0	-14.758
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-250.000	-250.000
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	182.086	0	5.635.876	250.000	6.192.962

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIAA ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelse og anlægsnote for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i kapitalinteresser præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer.

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en konsolideringsmetode.

Kapitalandele i kapitalinteresser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med tillæg af resterede værdi af merværdier og goodwill. Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffessummen.

Gevinst eller tab ved salg af kapitalinteresser indregnes i resultatopgørelsen i linjen "Indtægter af kapitalinteresser".

Kapitalandele i kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for valutakursreguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder, og kursreguleringer vedrørende sikringstransaktioner, der valutakurssikrer virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede. Når kapitalandele i kapitalinteresser i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af den primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	2021/22	2020/21
Indtægter		
Avance ved salg af aktier i kapitalinteresser	94.315	0
	<u>94.315</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	94.315	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>94.315</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	9.139	0
Andre finansielle indtægter	188.470	318.285
	<u>197.609</u>	<u>318.285</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.398	59.423
Årets regulering af udskudt skat	-81.000	0
	<u>-79.602</u>	<u>59.423</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalinteresser</u>
Kostpris 1. juli 2021	715.083
Afgang i årets løb	-231.919
Kostpris 30. juni 2022	<u>483.164</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	682.430
Udloddet udbytte	-913.900
Andel af årets resultat	466.281
Andel af egenkapitalpostering	-14.758
Afgang i årets løb	-37.967
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>182.086</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>665.250</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalinteresser					
Nordcad Systems A/S	Aktieselskab	Aalborg	25,00 %	2.660.999	1.412.970

6 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. juni	3.524.048
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-624.135
Dagsværdiniveau	1