

# **KICO-ADMINISTRATION ApS**

**Hegelsvej 2, 2920 Charlottenlund**

**CVR-nr. 21 71 81 30**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2017.

---

**Kim Elvers-Hansen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>  |                    |
| Ledelsespåtegning   | 1                  |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet          | 2                  |
| <br><b>Selskabsoplysninger</b>                              |                    |
| Selskabsoplysninger   | 4                  |
| <br><b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                    | 5                  |
| Resultatopgørelse   | 8                  |
| Balance   | 9                  |
| Noter   | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for KICO-ADMINISTRATION ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. november 2016

### **Direktion**

Kim Elvers-Hansen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i KICO-ADMINISTRATION ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for KICO-ADMINISTRATION ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. november 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Christensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | KICO-ADMINISTRATION ApS<br>Hegelsvej 2<br>2920 Charlottenlund                                   |
|                        | CVR-nr.: 21 71 81 30  |
|                        | Hjemsted: Gentofte  |
|                        | Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016   |
| <b>Direktion</b>       | Kim Elvers-Hansen   |
| <b>Revision</b>        | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Ved Vesterport 6, 5. sal<br>1612 København V |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nordea Bank Danmark A/S, Strandgade 3, 0900 København C   |

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for KICO-ADMINISTRATION ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser for en klasse C virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, autodrift mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |        |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Der afskrives ikke på kunst.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

| <u>Note</u>   | <u>2015/16</u>   | <u>2014/15</u>    |
|---|------------------|-------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                    | <b>-322.916</b>  | <b>-328.633</b>   |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.398           | -2.398            |
| <b>Driftsresultat</b>                               | <b>-325.314</b>  | <b>-331.031</b>   |
| Andre finansielle indtægter                         | 2.010.151        | 1.350.027         |
| Øvrige finansielle omkostninger                     | -633.257         | -2.097.726        |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>1.051.580</b> | <b>-1.078.730</b> |
| 3 Skat af årets resultat                            | -231.855         | -199.233          |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>819.725</b>   | <b>-1.277.963</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>             |                  |                   |
| Overføres til overført resultat                     | 819.725          | 0                 |
| Disponeret fra overført resultat                    | 0                | -1.277.963        |
| <b>Disponeret i alt</b>                             | <b>819.725</b>   | <b>-1.277.963</b> |

**Balance 30. september**


---

| <b>Aktiver</b>                            |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>                               | <u>2016</u>              | <u>2015</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                      |                          |                          |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 136.164                  | 138.562                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt            | <u>136.164</u>           | <u>138.562</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                | <b><u>136.164</u></b>    | <b><u>138.562</u></b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                  |                          |                          |
| Andre tilgodehavender                     | 0                        | 400.001                  |
| Tilgodehavender i alt                     | <u>0</u>                 | <u>400.001</u>           |
| Andre værdipapirer og kapitalandele       | 17.887.278               | 18.697.630               |
| Værdipapirer i alt                        | <u>17.887.278</u>        | <u>18.697.630</u>        |
| Likvide beholdninger                      | 296.355                  | 220.857                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>            | <b><u>18.183.633</u></b> | <b><u>19.318.488</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                      | <b><u>18.319.797</u></b> | <b><u>19.457.050</u></b> |

**Balance 30. september**


---

**Passiver**

| <u>Note</u>                              | <u>2016</u>              | <u>2015</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Egenkapital</b>                       |                          |                          |
| 5 Virksomhedskapital                     | 200.000                  | 200.000                  |
| 6 Overført resultat                      | 17.830.156               | 18.760.431               |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>18.030.156</u></b> | <b><u>18.960.431</u></b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                          |                          |
| Hensættelser til udskudt skat            | 483                      | 1.080                    |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b><u>483</u></b>        | <b><u>1.080</u></b>      |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                          |                          |
| Selskabsskat                             | 10.677                   | 76.664                   |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 10.677                   | 76.664                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 43.750                   | 43.750                   |
| Selskabsskat                             | 75.278                   | 363.674                  |
| Anden gæld                               | 159.453                  | 11.451                   |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 278.481                  | 418.875                  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>289.158</u></b>    | <b><u>495.539</u></b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>18.319.797</u></b> | <b><u>19.457.050</u></b> |

**8 Eventualposter**

**Noter**


---

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje anparter og aktier og at drive administrationsvirksomhed samt at yde forretningsmæssig service for eksterne kunder.

|   | <u>2015/16</u>        | <u>2014/15</u>  |
|---|-----------------------|---|
| <b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                       |   |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | <u>2.398</u>          | <u>2.398</u>  |
|   | <b><u>2.398</u></b>   | <b><u>2.398</u></b>   |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                            |                       |   |
| Skat af årets resultat                                      | 232.452               | 199.868   |
| Årets regulering af udskudt skat                            | -597                  | -633  |
| Regulering af tidligere års skat                            | <u>0</u>              | <u>-2</u>   |
|   | <b><u>231.855</u></b> | <b><u>199.233</u></b>   |
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>                          |                       | <b><u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u></b> |
| Kostpris primo  |                       | <u>148.354</u>  |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                      |                       | <b><u>148.354</u></b>   |
| Af- og nedskrivninger primo                                 |                       | 9.792   |
| Årets afskrivninger   |                       | <u>2.398</u>  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                         |                       | <b><u>12.190</u></b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                         |                       | <b><u>136.164</u></b>   |
| <b>5. Virksomhedskapital</b>                                |                       |   |
| Virksomhedskapital primo                                    | <u>200.000</u>        | <u>200.000</u>  |
|   | <b><u>200.000</u></b> | <b><u>200.000</u></b>   |

## Noter

|   | <u>30/9 2016</u>         | <u>30/9 2015</u>         |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>6. Overført resultat</b>   |                          |                          |
| Overført resultat primo   | 18.760.431               | 20.038.394               |
| Årets overførte overskud eller underskud  | 819.725                  | -1.277.963               |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret  | <u>-1.750.000</u>        | <u>0</u>                 |
|   | <b><u>17.830.156</u></b> | <b><u>18.760.431</u></b> |
| <br>  |                          |                          |
| <b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>   |                          |                          |
| Udbytte primo   | 0                        | 1.200.000                |
| Udloddet udbytte  | <u>0</u>                 | <u>-1.200.000</u>        |
|   | <b><u>0</u></b>          | <b><u>0</u></b>          |
| <br>  |                          |                          |
| <b>8. Eventualposter</b>  |                          |                          |
| <b>Operationel leasing</b>  |                          |                          |
| Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 98. Leasingkontrakten har en restløbetid på 16 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 132. |                          |                          |