

Kivi ApS
Vindbygårdsvej 16, 3450 Allerød

CVR-nr. 27 24 45 64

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2017 - 31. december 2017
(15. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 14. maj 2018

Kim Geisler Palvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

Kivi ApS
Vindbygårdsvej 16
3450 Allerød

CVR-nr.: 27 24 45 64

Hjemstedskommune: Allerød

Direktion:

Kim Geisler Palvig
Vindbygårdsvej 16
3450 Allerød

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2017 for Kivi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabets direktion anser betingelserne for fravalg af revision for fortsat at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 7. maj 2018

I direktionen:

Kim Geisler Palvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kivi ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Kivi ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere indehaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 7. maj 2018

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Steen Storm Winther
registreret revisor
MNE-nr.: mne33715

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i associerede virksomheder og en portefølje af værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat før skat udgør tkr. 58 mod tkr. -113 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 32 mod tkr. -113 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 1.152.

Usædvanlige forhold:

Ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 oplyses, at resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har erhvervet endelig ret til indtægten. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktionsomkostninger, salgs og distributionsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift samt administrationsomkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat". Negativ udskudt skat afsættes ikke, idet det er usikkert i hvilket omfang det skattemæssige underskud, der danner baggrund for den negative udskudte skat, kan udnyttes. Beløbet oplyses i en note.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til indre værdi. I tilfælde, hvor den indre værdi overstiger kostprisen foretages opskrivningerne ved en regulering på egenkapitalen under bundne reserver. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger den indre værdi, nedskrives til denne lavere værdi, primært ved tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger i egenkapitalens bundne reserver, sekundært over resultatopgørelsen.

Andre kapitalandele og værdipapirer består af unoterede kapitalandele, der af ledelsen anses som anlægsaktiver. Aktierne måles til indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdien på balancedagen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

<u>Note</u>		<u>2016</u> <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	40.935 105
1	Personaleomkostninger.....	-104.834 -64
	Resultat før finansielle poster.....	-63.899 41
	Andre finansielle indtægter.....	227.889 71
2	Nedskrivning af finansielle aktiver.....	-100.000 0
	Øvrige finansielle omkostninger.....	-6.488 -225
	Resultat før skat.....	57.502 -113
3	Skat af årets resultat.....	-25.912 0
	Årets resultat.....	31.590 -113
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	105.800 103
	Overført resultat.....	-74.210 -216
	Resultatdisponering i alt.....	31.590 -113

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2016 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
4	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	500 0
5	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>500</u> <u>0</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>500</u> <u>0</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	26.250 19
	Andre tilgodehavender.....	25.000 16
	Periodeafgrænsningsposter.....	<u>2.996</u> <u>3</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>54.246</u> <u>38</u>
	 Værdipapirer.....	 <u>1.201.734</u> <u>1.127</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>7.278</u> <u>79</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>1.263.258</u> <u>1.244</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>1.263.758</u> <u>1.244</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2016 <u>tkr.</u>
6	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Overført resultat.....	921.662 997
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800 103
	Egenkapital i alt.....	<u>1.152.462</u> <u>1.225</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	13.719 11
	Anden gæld.....	<u>97.577</u> <u>8</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>111.296</u> <u>19</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>111.296</u> <u>19</u>
	Passiver i alt.....	<u>1.263.758</u> <u>1.244</u>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

2016

tkr.

1 **Personaleomkostninger:**

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede personer: 0

Løn og gager.....	95.000	50
Pensionsbidrag.....	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.834	14
	<u>104.834</u>	<u>64</u>

2 **Nedskrivning af finansielle aktiver:**

Nedskrivning af kapitalandel.....	100.000	0
	<u>100.000</u>	<u>0</u>

3 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	23.914	0
Regulering af skat i tidligere år.....	1.998	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	<u>25.912</u>	<u>0</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr.

31. december 2017 ved en skatteprocent på 22% udgør.....	<u>0</u>
--	----------

Noter til årsrapporten

31/12

2016

tkr.

4 **Kapitalandele i associerede virksomheder:**

Anskaffelsessum primo, ass. virk.....	0	0
Årets tilgang, ass. virk.....	500	0
Årets afgang til kostpriser, ass. virk.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo, ass. virk.....	<u>500</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo, ass. virk.....	0	0
Årets værdireguleringer, ass. Virk.....	0	0
Resultatandel, ass. virk.....	0	0
Udbytte fra ass. virk.....	0	0
Værdiregulering ultimo, ass. virk.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Balanceværdi ultimo, ass. virk.....	<u>500</u>	<u>0</u>

Kapitalandel i associerede virksomhed udgør nom. kr. 500 (ejerandel 50%) i KITO 2017 IVS, CVR-nr. 39 15 87 79. Selskabet første årsrapport udarbejdes pr. 31. december 2018. Den indregnede værdi udgør herefter kr. 500, svarende til kostprisen.

Noter til årsrapporten

31/12
2016
tkr.

5 Andre kapitalandele og værdipapirer:

Andre værdipapirer, anskaffelsessum primo.....	0	0
Andre værdipapirer, årets tilgang.....	100.000	0
Andre værdipapirer, årets afgang til kostpriser.....	0	0
Andre værdipapirer, anskaffelsessum ultimo.....	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer, værdireguleringer primo.....	0	0
Andre værdipapirer, årets værdireguleringer.....	100.000	0
Andre værdipapirer, afgang af værdireguleringer.....	0	0
Andre værdipapirer, værdireguleringer ultimo.....	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer, balanceværdi ultimo.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandel i anden virksomhed udgør nom. kr. 50 (ejerandel 5%) i Holdingselskabet af 14. april 2016 IVS, CVR-nr. 37 64 70 55. Selskabet har ikke udarbejdet årsrapport pr. 31. december 2017. Selskabet forventes opløst i 2018 uden dividende til kapitalejerne. Den indregnede værdi udgør herefter kr. 0.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo.....	125.000	995.872	103.400	1.224.272
Betalt udbytte.....	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat.....	0	31.590	0	31.590
Foreslået udbytte.....	0	-105.800	105.800	0
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>921.662</u>	<u>105.800</u>	<u>1.152.462</u>

7 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.