

Kivi ApS
Vindbygårdsvej 16, 3450 Allerød

CVR-nr. 27 24 45 64

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2016 - 31. december 2016
(14. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 9. maj 2017

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 2016 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 5. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 5. maj 2017

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

Steen Storm Winther
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat før skat udgør tkr. -113 mod tkr. 317 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -113 mod tkr. 289 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 1.224.

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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov:

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte for 2016 fremover indregnes som egenkapital i stedet for som tidligere som gæld.

Ændringen er sket som følge af, at årsregnskabsloven er ændret og nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke årets resultat, samt aktiver og passiver. Egenkapitalen pr. 31. december 2016 er tkr. 103 større, end det ville have været tilfældet med den hidtidige regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen er indregnet på egenkapitalen pr. 1. januar 2016 med tkr. 101.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug/fremmed arbejde", "Andre driftsindtægter" 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.

Vareforbrug/fremmed arbejde:

Vareforbrug/fremmed arbejde omfatter direkte omkostninger til vareforbrug og fremmed arbejde, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen:

Værdipapirer:

Værdipapirer måles til kostpris og reguleres til Kursværdien på balancedagen. Den opståede kursgevinst eller kurstab føres på de finansielle poster i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

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

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse for 2016

<u>Note</u>		2015
		<u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	105.191 -10
1	Personaleomkostninger.....	-64.513 <u>0</u>
	Resultat før finansielle poster.....	40.678 -10
	Finansielle indtægter.....	71.085 367
	Finansielle omkostninger.....	-225.020 <u>-40</u>
	Resultat før skat.....	-113.257 317
2	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> <u>-28</u>
	Årets resultat.....	<u>-113.257</u> <u>289</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	103.400 101
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0 100
	Overført resultat.....	-216.657 <u>88</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>-113.257</u> <u>289</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2015 <u>tkr.</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	18.750	0
Andre tilgodehavender.....	16.143	0
Periodeafgrænsningsposter.....	2.606	0
Tilgodehavender i alt.....	<u>37.499</u>	<u>0</u>
Værdipapirer.....	<u>1.126.573</u>	<u>1.441</u>
Likvide beholdninger.....	<u>79.451</u>	<u>26</u>
Omsætningsaktiver i alt.....	<u>1.243.523</u>	<u>1.467</u>
Aktiver i alt.....	<u>1.243.523</u>	<u>1.467</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2015 <u>tkr.</u>
3	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Overført resultat.....	995.872 1.213
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400 101
	Egenkapital i alt.....	<u>1.224.272</u> <u>1.439</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.....	11.298 9
	Anden gæld.....	7.953 19
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>19.251</u> <u>28</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>19.251</u> <u>28</u>
	Passiver i alt.....	<u>1.243.523</u> <u>1.467</u>
4	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

2015

tkr.

1 **Personaleomkostninger:**

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede personer: 0

Løn og gager.....	50.000	0
Pensionsbidrag.....	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.513	0
	<u>64.513</u>	<u>0</u>

2 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	34
Regulering af skat i tidligere år.....	0	-6
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	<u>0</u>	<u>28</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr.

31. december 2016 ved en skatteprocent på 22% udgør..... 24.917

3 **Egenkapital:**

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsår</u>
Saldo pr. 1. januar 2016.....	125.000	1.212.529	0
Ændring af regnskabspraksis.....	0	0	101.200
Udloddet udbytte.....	0	0	-101.200
Årets resultat.....	0	-216.657	103.400
Saldo pr. 31. december 2016.....	<u>125.000</u>	<u>995.872</u>	<u>103.400</u>

4 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

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