



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Kumini Holding ApS

Frihedsvej 11

3310 Ølsted

CVR-nr. 28294018

Årsrapport for 2017

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-05-2018



Martin Kumini
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorpha Allé 10
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Kumini Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 14-05-2018

Direktion



Martin Kumini
Direktør

Kumini Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kumini Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kumini Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Taastrup, den 14-05-2018

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

mne17145

Kumini Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Kumini Holding ApS Frihedsvej 11 3310 Ølsted |
| CVR-nr. | 28294018 |
| Regnskabsår | 01-01-2017 - 31-12-2017 |
| Direktion | Martin Kumini, Direktør |
| Revisor | Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383 |
| Pengeinstitut | Danske Bank A/S Egedalcentret 34 3660 Stenløse |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at direkte eller indirekte at drive virksomhed inden for IT-branchen samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 140.370, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 446.278, og en egenkapital på kr. 367.379.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kumini Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel concerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Andre gæld

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

Kumini Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -3.750 | -3.750 |
| Driftsresultat | | -3.750 | -3.750 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 140.667 | 123.858 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.884 | 4.860 |
| Finansielle omkostninger | | -2.431 | -1.536 |
| Resultat før skat | | 140.370 | 123.432 |
| Årets resultat | | 140.370 | 123.432 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 105.800 | 103.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 140.667 | 123.858 |
| Overført resultat | | -106.097 | -103.826 |
| Resultatdisponering | | 140.370 | 123.432 |

Kumini Holding ApS**Balance 31. december 2017**

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1, 2 | 260.226 | 224.559 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>260.226</u> | <u>224.559</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>260.226</u> | <u>224.559</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 158.149 | 239.969 |
| Tilgodehavender | | <u>158.149</u> | <u>239.969</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>27.903</u> | <u>5.478</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>186.052</u> | <u>245.447</u> |
| Aktiver | | <u>446.278</u> | <u>470.006</u> |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 4 | 91.612 | 56.945 |
| Overført resultat | 5 | 44.967 | 45.064 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital | | 367.379 | 330.409 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 28.348 | 55.072 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 50.551 | 84.525 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 78.899 | 139.597 |
| Gældsforpligtelser | | 78.899 | 139.597 |
| Passiver | | 446.278 | 470.006 |
| Nærtstående parter | 6 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 62.614 | 62.614 |
| Kostpris ultimo | 62.614 | 62.614 |
| Opskrivninger primo | 161.945 | 38.087 |
| Årets resultat | 140.667 | 123.858 |
| Udbytte i regnskabsåret | -105.000 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 197.612 | 161.945 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 260.226 | 224.559 |

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| OneOffice ApS | Roskilde | 50,00 | 520.453 | 281.334 |
| | | | 520.453 | 281.334 |

3. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 56.945 | 38.087 |
| Årets tilgang | 140.667 | 123.858 |
| Udbytte besluttet i datterselskab | -106.000 | -105.000 |
| Saldo ultimo | 91.612 | 56.945 |

5. Overført resultat

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 45.064 | 43.889 |
| Årets tilgang | -106.097 | -103.825 |
| Udbytte besluttet i datterselskab | 106.000 | 105.000 |
| Saldo ultimo | 44.967 | 45.064 |

6. Nærtstående parter

Kumini Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Følgende er i anpartshaverfortegnelsen anført med en ejerandel på mere end 5%:
Martin Kumini, Morelvej 1, 3660 Stenløse