

**KIAPRO APS
LYSKÆR 3C 2, 2730 HERLEV
CVR.NR. 30 28 13 81**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015
9. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. marts 2016

dirigent Jørgen Kilsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for KIApro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 3. marts 2016

I direktionen

Jørgen Kilsgaard

Mette Kilsgaard

I bestyrelsen

Jørgen Kilsgaard

Mette Kilsgaard

Christian Aarosin

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i KIApro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KIApro ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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

Vort 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning om forhold i regnskabet

Usikkerhed om måling

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med målingen af aktiverede udviklingsomkostninger.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den 3. marts 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KIApro ApS Lyskær 3C 2 2730 Herlev CVR. nr.: 30 28 13 81 Hjemsteds kommune: Herlev Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Jørgen Kilsgaard Direktør Mette Kilsgaard
Bestyrelse	Jørgen Kilsgaard Mette Kilsgaard Christian Aarasin
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkjøbing

LEDELSESBERETNING FOR 2015

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af ydelser indenfor rehabiliterings- og smertebehandlingsydelser, samt udvikle informationsteknologi, der understøtter rehabilitering og koordination af kroniske patientforløb.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det seneste år har været præget af fortsat udvikling og forberedelse af vores nye produktkoncept målrettet forsikrings- og pensionsmarkedet. Der blev i slutningen af året indgået de første kundeaftaler med opstart af leverancer primo 2016. Udviklingen af den nye webbaserede forløbsapplikation RehApp forsætter og der har i løbet af 2015 været skabt dialog med en række nye interessante samarbejdspartnere og kunder.

Applikationens arkitektur er målrettet alle former for tværfaglige behandlings-, genoptrænings- og rehabiliteringsforløb, hvor flere samtidige systembrugere skal tilgå samme borger/patient. Modningen af RehApp forsætter og der forventes en release af version 2.0 i april 2016, der kan anvendes i drift.

Innovation og videreudviklingen af RehApp vil forsætte i sideløbende spor i 2016 i form af pilot- og demonstrationsprojekter. Forretningsmæssigt har KIApro fortsat store forventninger til dette område fremadrettet.

Worklife HealthCare

Ud over satsningen på forsikrings- og pensionsmarkedet, blev der i slutningen af året indgået endnu en aftale på det kommunale område. Vi ser det som tilfredsstillende, at der nu ser ud til at være åbnet op for et gennembrud på dette område.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har igennem en årrække investeret og udviklet informationsteknologi, hvilket har medført en lidt stram likviditet.

Udviklingsomkostninger til udvikling af programmet er aktiveret under immaterielle anlægsaktiver, og afskrives over 7 år, hvilket svarer til den forventede indtægtsperiode. Såfremt det forventede salg ikke realiseres, vil de anvendte omkostninger påvirke egenkapitalen negativt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Samlet set kan vi konstatere, at vi har fået vendt et ikke tilfredsstillende resultat fra 2014 til et rimeligt resultat for 2015. Vi forventer fortsat investeringer ud over 2016 i begge nye forretningsområder. Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som påvirker ovennævnte aktivitetsberetning eller selskabets finansielle forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KIApro ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Udviklingsomkostninger

Posten består af aktiveret lønomkostninger på timer anvendt til udvikling af nyt program. Aktivet bliver afskrevet løbende ved konstaterede indtægter på salg af programmet, hvilket forventes over en periode på 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris med tillæg af normal avance. I kostprisen indgår udgifter til fremmed arbejde, materialer og lønninger. Acontofaktureringer er fratrukket de igangværende arbejder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

<u>Noter</u>		2014	<u>Kr. 1.000</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	9.701.823	8.867
2	Personaleomkostninger	-8.196.796	-10.820
3	Afskrivninger	-555.903	-339
	DRIFTSRESULTAT	949.124	-2.292
	Andre finansielle indtægter	1.689	1
	Andre finansielle omkostninger	-56.449	-78
	RESULTAT FØR SKAT	894.364	-2.369
4	Skat af årets resultat	-12.979	0
	ÅRETS RESULTAT	881.385	-2.369
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	881.385	-2.369
	RESULTATDISPONERING I ALT	881.385	-2.369

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
Udviklingsomkostninger	<u>1.508.565</u>	<u>1.075</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>1.508.565</u>	<u>1.075</u>
Indretning i lejede lokaler	41.350	56
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>512.710</u>	<u>641</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>554.060</u>	<u>697</u>
Deposita	<u>377.491</u>	<u>376</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>377.491</u>	<u>376</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.440.116</u>	<u>2.148</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	754.031	420
Igangværende arbejder	1.215.466	936
Tilgodehavende tilknyttet selskab	49.977	36
Periodeafgrænsningsposter, tilgodehavender	212.433	166
Andre tilgodehavender	33.412	0
Negativ udskudt skat	<u>0</u>	<u>13</u>
Tilgodehavender	<u>2.265.319</u>	<u>1.571</u>
Likvide beholdninger	<u>1.645</u>	<u>1</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.266.964</u>	<u>1.572</u>
AKTIVER	<u>4.707.080</u>	<u>3.720</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000 125
	Overført resultat	<u>1.018.401</u> <u>137</u>
5	EGENKAPITAL	<u>1.143.401</u> <u>262</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	617.913 606
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.968 151
	Periodeafgrænsningsposter	181.042 0
	Anden gæld	2.611.756 2.701
	Skyldig selskabsskat, kortfristet	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.563.679</u> <u>3.458</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.563.679</u> <u>3.458</u>
	PASSIVER	<u>4.707.080</u> <u>3.720</u>
1	Usikkerhed ved måling	
6	Eventualposter	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

1 Usikkerhed ved måling

Selskabet har igennem en årrække investeret og udviklet informationsteknologi, hvilket har medført en lidt stram likviditet.

Udviklingsomkostninger til udvikling af programmet er aktiveret under immaterielle anlægsaktiver, og afskrives over 7 år, hvilket svarer til den forventede indtægtsperiode. Såfremt det forventede salg ikke realiseres, vil de anvendte omkostninger påvirke egenkapitalen negativt.

		2014
		Kr. 1.000
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.866.256	9.120
Pensioner	1.003.159	1.259
Andre sociale bidrag	327.381	441
	8.196.796	10.820
3 Afskrivninger		
Indretning i lejede lokaler	14.160	21
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.447	122
Afskrivning udviklingsomkostninger	336.053	226
Tab ved salg af driftsmateriel	54.243	-30
	555.903	339
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.1.2015	12.979	13
Udskudt skat 31.12.2015	0	-13
	12.979	0

NOTER

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2015	125.000	137.016	262.016
Overført af årets resultat	0	881.385	881.385
Udbytte for regnskabsåret	0	0	0
Egenkapital 31.12.2015	125.000	1.018.401	1.143.401

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut med skadeløsbrev i virksomhedspant med kr. 1.250.000.