

Kiiba ApS

Faksegade 10, kl. tv.
2100 København Ø
CVR-nr. 31 34 74 24

Årsrapport for 2016
(9. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2017

Niels Grau-Herzog
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Kiiba ApS
Faksegade 10, kl. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 31 34 74 24
Stiftet: 31. marts 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Niels Grau-Herzog

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Kiiba ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. juni 2017

I direktionen:

Niels Grau-Herzog

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er at drive virksomhed ved at højne kvaliteten af interaktionen mellem mennesker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 67.189.

Egenkapitalen udgør kr. 185.832.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kiiba ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationmv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare - hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet - indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindings-værdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori de forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt fem år.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE		-4.016	1.584
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-4.016	1.584
Finansielle indtægter	1	2.637	2.488
Finansielle omkostninger		<u>-457</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		-1.836	4.072
Skat af årets resultat	2	<u>69.025</u>	<u>15.600</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>67.189</u></u>	<u><u>19.672</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>67.189</u>	<u>19.672</u>
Disponeret i alt		<u><u>67.189</u></u>	<u><u>19.672</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Udviklingsprojekter.....	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.....		0	2.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.801	53.501
Udskudt skatteaktiv		<u>95.361</u>	<u>75.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>197.162</u>	<u>130.501</u>
Likvide beholdninger		<u>1.563</u>	<u>1.578</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>198.725</u>	<u>132.079</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>198.725</u></u>	<u><u>132.079</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		-114.168	-181.357
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>185.832</u>	<u>118.643</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.000	2.000
Anden gæld		<u>10.893</u>	<u>11.436</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>12.893</u>	<u>13.436</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>12.893</u>	<u>13.436</u>
PASSIVER I ALT		<u>198.725</u>	<u>132.079</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Finansielle indtægter	2016	2015
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	<u>2.637</u>	<u>2.488</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>2.637</u>	<u>2.488</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Refunderet skat i sambeskatning.....	-40.392	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8.272	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>-20.361</u>	<u>-15.600</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-69.025</u>	<u>-15.600</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2016		713.282
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>713.282</u>
Afskrivninger 1. januar 2016		713.282
Årets afskrivninger		0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2016		<u>713.282</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016		<u>0</u>
Afskrivninger		
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	300.000	-181.357	0	118.643
Betalt udbytte	-	0	0	0
Årets resultat	-	67.189	0	67.189
Egenkapital ultimo	<u>300.000</u>	<u>-114.168</u>	<u>0</u>	<u>185.832</u>

	31/12-16	31/12-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 300.000 stk. á nominelt kr. 1	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Grau Invest ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.