



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2018/2019

KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS

Klintevej 18
2970 Hørsholm

CVR nr. 31347467

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. december 2019

Dirigent

Kim Igelski

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS
Klintevej 18
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 31347467
Stiftelsesdato: 28. marts 2008
Hjemsted: Hørsholm Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse

Direktion

Kim Igelski

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 13. december 2019,
på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

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

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 13. december 2019

Direktion:

Kim Igelski

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS for regnskabsåret 2018/19 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Tureby, den 13. december 2019

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth
Registreret revisor
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktivitet er konsulent- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 185.367.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år.

Forventede restværdi udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 30.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab	-150.539	2.917.419
1. Personaleomkostninger	-5.401	-1.707.862
Af- og nedskrivninger	0	-35.303
Resultat før finansielle poster	-155.940	1.174.254
Andre finansielle indtægter	417.548	50.545
Andre finansielle omkostninger	-76.241	-103.424
Ordinært resultat før skat	185.367	1.121.375
Skat af årets resultat	-43.606	-254.650
ÅRETS RESULTAT	141.761	866.725
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Overført resultat	87.761	813.825
Disponeret i alt	141.761	866.725

Balance pr. 30. juni

Note	2018/19	2017/18
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	117.109
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>117.109</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>117.109</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	96.038
Andre tilgodehavender	94.356	58.089
Periodeafgrænsningsposter	0	4.461
Tilgodehavender i alt	<u>94.356</u>	<u>158.588</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.882.002	2.788.793
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>3.882.002</u>	<u>2.788.793</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.956.950	3.641.129
Likvide beholdninger i alt	<u>1.956.950</u>	<u>3.641.129</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.933.308</u>	<u>6.588.510</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.933.308</u>	<u>6.705.619</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2018/19	2017/18
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.269.548	4.181.785
Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Egenkapital i alt	<u>4.448.548</u>	<u>4.359.685</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	25.762
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>25.762</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	13.368	220.694
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.368</u>	<u>220.694</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.616	58.617
Anden gæld	1.442.776	1.993.683
Periodeafgrænsningsposter	0	47.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.471.392</u>	<u>2.099.478</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.484.760</u>	<u>2.320.172</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.933.308</u>	<u>6.705.619</u>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	4
Lønninger	0	1.202.228
Pensioner	0	450.000
Andre omkostninger til social sikring	5.401	55.634
	5.401	1.707.862

2. Langfristede gældsforpligtelser

Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr. 0.

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kim Igelski

Direktør 1

På vegne af: KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-244835484407

IP: 90.185.xxx.xxx

2019-12-13 22:33:10Z

NEM ID 

Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 78.143.xxx.xxx

2019-12-15 15:30:08Z

NEM ID 

Kim Igelski

Dirigent

På vegne af: KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-244835484407

IP: 85.191.xxx.xxx

2019-12-19 07:40:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KTU0D-8XSY5-AWDLK-JEENA-YLWFA-46AOV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>