



## **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](mailto:info@dm-revision.dk)

Web: [www.dm-revision.dk](http://www.dm-revision.dk)

# **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

## **KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS**

Klintevej 18  
2970 Hørsholm

CVR nr. 31347467

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 20. december 2018

### **Dirigent**

Kim Igelski

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Kim Igelski', written over a horizontal line.

## 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	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

# Selskabsoplysninger

## Selskab

KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS  
Klintevej 18  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 31347467  
Stiftelsesdato: 28. marts 2008  
Hjemsted: Hørsholm Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse

## Direktion

Kim Igelski

## Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision  
Ulstrupvej 10  
4682 Tureby

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 20. december 2018,  
på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for KI Konsulent og Investeringsevirsomhed 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

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 20. december 2018

**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 2017/18 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 20. december 2018

### Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391



Merete Leth

Registreret revisor

mne15510

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet var drift af cafeteria og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet driver nu konsulent og investeringsvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 1.121.375.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i året solgt aktiviteten med drift af cafeteria.

## **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 2017/18 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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

Indretning af lejede lokaler, 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:

Indretning af lejede lokaler: 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år.

Forventede restværdi udgør:

Indretning af lejede lokaler: tkr. 0

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominal værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### 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 nominal 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 aktivet 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	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	2.917.419	4.123.228
1. Personaleomkostninger	-1.707.862	-2.462.257
Af- og nedskrivninger	-35.303	-215.529
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.174.254</b>	<b>1.445.442</b>
Andre finansielle indtægter	50.545	0
Andre finansielle omkostninger	-103.424	-101.705
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>1.121.375</b>	<b>1.343.737</b>
Skat af årets resultat	-254.650	-304.964
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>866.725</b>	<b>1.038.773</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overført resultat	813.825	987.073
<b>Disponeret i alt</b>	<b>866.725</b>	<b>1.038.773</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016/17
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.109	281.944
Indretning lejede lokaler	0	265.514
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>117.109</b>	<b>547.458</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	0	102.817
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>102.817</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>117.109</b>	<b>650.275</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	34.227
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>34.227</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.038	362.955
Andre tilgodehavender	58.089	0
Periodeafgrænsningsposter	4.461	13.772
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>158.588</b>	<b>376.727</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.788.793	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>2.788.793</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	3.641.129	5.514.450
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>3.641.129</b>	<b>5.514.450</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.588.510</b>	<b>5.925.404</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.705.619</b>	<b>6.575.679</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016/17
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.181.785	3.367.961
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.359.685</u></b>	<b><u>3.544.661</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	25.762	36.806
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>25.762</u></b>	<b><u>36.806</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	220.694	282.468
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>220.694</u></b>	<b><u>282.468</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	68.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.617	440.491
Anden gæld	1.993.683	2.203.253
Periodeafgrænsningsposter	47.178	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.099.478</u></b>	<b><u>2.711.744</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.320.172</u></b>	<b><u>2.994.212</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>6.705.619</u></b>	<b><u>6.575.679</u></b>

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	8
Lønninger	1.202.228	2.371.999
Pensioner	450.000	2.835
Andre omkostninger til social sikring	55.634	87.423
	<u>1.707.862</u>	<u>2.462.257</u>
<b>2. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.		
Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem år.		
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr. 0.		
<b>4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.		