



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 2022/2023

KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS

Klintevej 18
2970 Hørsholm

CVR nr. 31347467

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. februar 2024

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	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS
Klintevej 18
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 31347467
Stiftelsesdato: 28. marts 2008
Hjemsted: Hørsholm Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Kim Igelski

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 1. februar 2024,
på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

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 1. februar 2024

Direktion:

Kim Igelski

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for KI Konsulent og Investeringsvirksomhed ApS for regnskabsåret 2022/23 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IEASBA Code), 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 1. februar 2024

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er konsulent- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 14.292.

Ledelsen anser årets resultat for mindre 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 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer,

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder tilgodehavende selskabsskat, måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	-19.654	-21.585
1. Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-250.000</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-19.654</u>	<u>-271.585</u>
Andre finansielle indtægter	78.338	581.061
2. Andre finansielle omkostninger	<u>-44.392</u>	<u>-231.978</u>
Ordinært resultat før skat	<u>14.292</u>	<u>77.498</u>
3. Skat af årets resultat	<u>-3.968</u>	<u>-16.566</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>10.324</u>	<u>60.932</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>10.324</u>	<u>60.932</u>
Disponeret i alt	<u>10.324</u>	<u>60.932</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2022/23	2021/22
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	9.032	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.032	0
Anlægsaktiver i alt	9.032	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	150.598	321.635
Tilgodehavender i alt	150.598	321.635
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.575.237	5.034.762
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.575.237	5.034.762
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	242	470.815
Likvide beholdninger i alt	242	470.815
Omsætningsaktiver i alt	5.726.077	5.827.212
AKTIVER I ALT	5.735.109	5.827.212

Balance pr. 30. juni

Note	2022/23	2021/22
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.217.592	4.207.269
Egenkapital i alt	4.342.592	4.332.269
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	16.566
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	16.566
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.616	33.617
Anden gæld	1.373.900	1.444.760
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.392.517	1.478.377
Gældsforpligtelser i alt	1.392.517	1.494.943
PASSIVER I ALT	5.735.109	5.827.212

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
Pensioner	0	250.000
	0	250.000
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, Jyske Bank	-1.630	-9.156
Kurstab	0	-181.159
Renter, mellemregning kapitalejer	-39.628	-41.039
Renter, skat m.v.	-934	-624
Rentetillæg, selskabsskat	-2.200	0
	-44.392	-231.978
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.968	-16.566
	-3.968	-16.566
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr. 0.		
5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.		