

Østeralle 8 ☐
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1 ☐
8410 Ronde

Vestre Ringgade 61 ☐
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

AKI Equity ApS
c/o Albert Kirk Iversen

Nyborggade 6, 4.th.
8000 Aarhus C

ÅRSRAPPORT
2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5 2017



Dirigent

CVR-nr. 35 22 82 68

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for AKI Equity ApS, c/o Albert Kirk Iversen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 30/5 2017

Direktion



Albert Kirk Iversen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AKI Equity ApS, c/o Albert Kirk Iversen

Vi har opstillet årsregnskabet for AKI Equity ApS, c/o Albert Kirk Iversen for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 ISRS 4410, *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

Rønde, den 20/5 2017

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AKI Equity ApS
c/o Albert Kirk Iversen
Nyborggade 6, 4.th.
8000 Aarhus C

CVR-nr: 35 22 82 68
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hovedgaden 34,1
8410 Rønne

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje værdipapirer og kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

En væsentlig del af investeringen i andre kapitalandele og værdipapirer er investering i et udviklingsselskab, hvor udviklingsselskabets produkt endnu ikke er færdigudviklet. Som følge heraf er det fremtidige afkast på investeringen usikkert og dermed også værdien af den indregnede kapitalinvestering. Det er dog udviklingsselskabets ledelses vurdering, at der er et stort indtægtpotentiale i det endnu ikke færdigudviklede projekt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens drift har udviklet sig som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for AKI Equity ApS, c/o Albert Kirk Iversen for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 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 poster direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder 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 afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat 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. 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	-119.830	-9.750
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-113.240	-34.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver mv.	88.800	0
Andre finansielle omkostninger	-2.978.279	-44.836
RESULTAT FØR SKAT	<u>-3.122.549</u>	<u>-88.586</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-3.122.549</u>	<u>-88.586</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-3.122.549	-88.586
DISPONERET I ALT	<u>-3.122.549</u>	<u>-88.586</u>

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	56.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	777.511	652.511
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	50.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.084.677	2.694.243
Andre tilgodehavender	250.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver	2.162.188	3.702.754
ANLÆGSAKTIVER	2.162.188	3.702.754
Selskabsskat	14.355	0
Tilgodehavender	14.355	0
Likvide beholdninger	420.956	83.033
OMSÆTNINGSAKTIVER	435.311	83.033
AKTIVER	2.597.499	3.785.787

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	120.000	120.000
Overført resultat	-1.467.762	1.654.787
1 EGENKAPITAL	-1.347.762	1.774.787
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	3.630.002	0
2 Langfristede gældsforpligtelser	3.630.002	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	125.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	185.259	2.006.000
Kortfristede gældsforpligtelser	315.259	2.011.000
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.945.261	2.011.000
PASSIVER	2.597.499	3.785.787
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	1/1 2016	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2016
1 Egenkapital			
Virksomhedskapital	120.000	0	120.000
Overført resultat	1.654.787	-3.122.549	-1.467.762
	<u>1.774.787</u>	<u>-3.122.549</u>	<u>-1.347.762</u>

	31/12 2016 Gæld i alt	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser		
Konvertible gældsbreve	3.630.002	0
	<u>3.630.002</u>	<u>0</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.