

KSI2013 ApS
Frejasvej 102, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 39 51 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2018.

Kåre Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for KSI2013 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. maj 2018

Direktion

Kåre Simonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KSI2013 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KSI2013 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets 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.

Silkeborg, den 15. maj 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Brinch Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35449

Selskabsoplysninger

Selskabet	KSI2013 ApS Frejasvej 102 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 35 39 51 64
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kåre Simonsen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg
Associeret virksomhed	Smartwood A/S, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -2.000 kr. mod 0 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 499.769 kr. mod 306.060 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KSI2013 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Fundamental fejl

I forbindelse med udarbejdelsen af regnskabet for 2017, er det konstateret, at selskabets regnskabsmæssige behandling af kapitalandele i associeret virksomhed ikke har været korrekt. Der er derfor foretaget rettelser i sammenligningstallene for 2016. Dette medfører, at årets resultat i 2016 ændres fra et underskud på kr. 3.985 til et overskud på kr. 306.060. Aktivsummen ændres med 3.000 kr. som følge af rettelse i betalt acontoskat. Summen af kapitalandele i associeret virksomhed og tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed er uændret, men fordelingen mellem de to regnskabsposter ændres. Egenkapitalen er uændret men fordelingen mellem nettoopskrivning efter indre værdis metode og overført resultat ændres.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-2.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	501.769	307.045
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-985</u>
Årets resultat	<u>499.769</u>	<u>306.060</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	401.969	307.045
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Overføres til overført resultat	97.800	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-100.785</u>
Disponeret i alt	<u>499.769</u>	<u>306.060</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.416.586	1.014.617
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.416.586	1.014.617
Anlægsaktiver i alt	1.416.586	1.014.617
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	3.000	3.000
Tilgodehavender i alt	3.000	3.000
Likvide beholdninger	29.072	29.072
Omsætningsaktiver i alt	32.072	32.072
Aktiver i alt	1.448.658	1.046.689

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.166.586	764.617
4 Overført resultat	30.037	-67.763
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Egenkapital i alt	<u>1.276.623</u>	<u>876.654</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	0
Anden gæld	<u>170.035</u>	<u>170.035</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>172.035</u>	<u>170.035</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>172.035</u>	<u>170.035</u>
Passiver i alt	<u>1.448.658</u>	<u>1.046.689</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2017	250.000	250.000
Kostpris 31. december 2017	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	764.617	557.372
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	501.769	307.045
Udbytte	-99.800	-99.800
Opskrivninger 31. december 2017	<u>1.166.586</u>	<u>764.617</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.416.586</u>	<u>1.014.617</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Smartwood A/S	Silkeborg	50 %
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	764.617	557.372
Resultatandel	401.969	207.245
	<u>1.166.586</u>	<u>764.617</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-67.763	33.022
Årets overførte overskud eller underskud	97.800	-100.785
	<u>30.037</u>	<u>-67.763</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	99.800	0
Udloddet udbytte	<u>-99.800</u>	<u>99.800</u>
	<u>0</u>	<u>99.800</u>

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.”

Kåre Simonsen

Direktør

På vegne af: KSI2013 Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-439998433983

IP: 188.114.181.169

2018-05-17 11:25:28Z

NEM ID 

Martin Brinch Therkelsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:91806732

IP: 92.246.12.100

2018-05-17 11:33:33Z

NEM ID 

Kåre Simonsen

Dirigent

På vegne af: KSI2013 Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-439998433983

IP: 188.114.181.169

2018-05-17 11:37:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SCKUC-EM6FB-0MXZY-MXE6F-3IGEG-DX7TK

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>