

KSI2013 ApS
Frejasvej 102, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 39 51 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2020.

Kåre Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. februar 2020

Direktion

Kåre Simonsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KSI2013 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KSI2013 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 21. februar 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Brinch Therkelsen

Statsautoriseret revisor
mne35449

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | KSI2013 ApS Frejasvej 102 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 35 39 51 64 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Kåre Simonsen |
| Revision | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Djursland Bank, Vestergade 1, 8963 Auning |
| 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

Det ordinære resultat efter skat udgør 553.315 kr. mod 963.174 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 associeret virksomhed 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|----------------|
| Driftsresultat | -2.674 | -2.575 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 556.020 | 965.749 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-31</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | 553.315 | 963.174 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | 553.315 | 963.174 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -393.980 | 715.749 |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Overføres til overført resultat | <u>836.695</u> | <u>139.425</u> |
| Disponeret i alt | 553.315 | 963.174 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 1.738.355 | 2.132.335 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.738.355 | 2.132.335 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.738.355 | 2.132.335 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 3.000 | 3.000 |
| Tilgodehavender i alt | 3.000 | 3.000 |
| Likvide beholdninger | 1.009.992 | 170.697 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.012.992 | 173.697 |
| Aktiver i alt | 2.751.347 | 2.306.032 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.488.355 | 1.882.335 |
| 5 Overført resultat | 900.357 | 63.662 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital i alt | 2.579.312 | 2.133.997 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.000 | 2.000 |
| Anden gæld | 170.035 | 170.035 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 172.035 | 172.035 |
| Gældsforpligtelser i alt | 172.035 | 172.035 |
| Passiver i alt | 2.751.347 | 2.306.032 |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| <p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p> | | |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | <u>250.000</u> | <u>250.000</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>250.000</u> | <u>250.000</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2019 | 1.882.335 | 1.166.586 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 556.020 | 965.749 |
| Udbytte | <u>-950.000</u> | <u>-250.000</u> |
| Opskrivninger 31. december 2019 | <u>1.488.355</u> | <u>1.882.335</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>1.738.355</u> | <u>2.132.335</u> |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Smartwood A/S | Silkeborg | 50 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2019 | 1.882.335 | 1.166.586 |
| Resultatandel | <u>-393.980</u> | <u>715.749</u> |
| | <u>1.488.355</u> | <u>1.882.335</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | 63.662 | 30.037 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 836.695 | 139.425 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | <u>0</u> | <u>-105.800</u> |
| | <u>900.357</u> | <u>63.662</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2019 | 108.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -108.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |
| | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kåre Simonsen

Som Direktør
På vegne af KSI2013 ApS
PID: 9208-2002-2-439998433983
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2020 kl.: 15:42:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kåre Simonsen

Som Dirigent
På vegne af KSI2013 ApS
PID: 9208-2002-2-439998433983
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2020 kl.: 15:42:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Brinch Therkelsen

Som Statsautoriseret revisor
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 91806732
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2020 kl.: 15:56:00
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 8e0a29eeMTHy50071585