

Kiba Consult ApS

Alstrupvej 29, V. Hjermitslev, 9700 Brønderslev

CVR-nr. 35 80 28 78

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2016.

Kirsten Birke Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kiba Consult 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 22. december 2016

Direktion

Kirsten Birke Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kiba Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kiba Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Aalborg, den 22. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kiba Consult ApS
Alstrupvej 29, V. Hjermitslev
9700 Brønderslev

Telefon: 52230204
E-mail: kirsten@birke-lund.dk

CVR-nr.: 35 80 28 78
Stiftet: 12. marts 2014
Hjemsted: Jammerbugt Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Kirsten Birke Lund

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Danske Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter services, konsulent- og freelancevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.285 t.kr. mod 1.369 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 316 t.kr. mod 727 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, og er optaget til dagsværdi på balancedagen.

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 samtidigt.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.284.569	1.369.069
1 Personaleomkostninger	-687.846	-670.526
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.600	-46.559
Tab ved salg af anlægsaktiver	-16.428	0
Driftsresultat	539.695	651.984
Andre finansielle indtægter	178.768	310.290
Øvrige finansielle omkostninger	-323.559	-10.267
Resultat før skat	394.904	952.007
Skat af årets resultat	-78.692	-225.240
Årets resultat	316.212	726.767
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	316.212	726.767
Disponeret i alt	316.212	726.767

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	0	66.428
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	204.846	245.446
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>204.846</u>	<u>311.874</u>
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.750.318	3.323.734
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.750.318</u>	<u>3.323.734</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.955.164</u>	<u>3.635.608</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	146.587	285.722
	Tilgodehavende selskabsskat	28.637	0
	Andre tilgodehavender	52.158	855
	Tilgodehavender i alt	<u>227.382</u>	<u>286.577</u>
	Likvide beholdninger	<u>937.662</u>	<u>1.351.799</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.165.044</u>	<u>1.638.376</u>
	Aktiver i alt	<u>5.120.208</u>	<u>5.273.984</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	<u>4.249.395</u>	<u>3.933.183</u>
	Egenkapital i alt	<u>4.299.395</u>	<u>3.983.183</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>2.420</u>	<u>11.750</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.420</u>	<u>11.750</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	359.155
	Anden gæld	<u>818.393</u>	<u>919.896</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>818.393</u>	<u>1.279.051</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>818.393</u>	<u>1.279.051</u>
	Passiver i alt	<u>5.120.208</u>	<u>5.273.984</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	554.296	556.266
Pensioner	86.834	86.834
Andre omkostninger til social sikring	21.646	10.779
Personaleomkostninger i øvrigt	25.070	16.647
	<u>687.846</u>	<u>670.526</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	178.770	617.900
Afgang	-178.770	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>617.900</u>
Afskrivninger primo	112.342	372.454
Årets afskrivninger	0	40.600
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-112.342	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>413.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>204.846</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2015	2.919.381	760.794
Tilgang i årets løb	3.690.057	2.470.116
Afgang i årets løb	-2.961.313	-311.529
Kostpris 30. juni 2016	<u>3.648.125</u>	<u>2.919.381</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	404.353	278.851
Årets opskrivninger	0	125.502
Tilbageførsel af tidligere opskrivninger	-302.160	0
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>102.193</u>	<u>404.353</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>3.750.318</u>	<u>3.323.734</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat	3.933.183	3.206.416
Årets overførte overskud eller underskud	316.212	726.767
	<u>4.249.395</u>	<u>3.933.183</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		