

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

KILIA APS

Toftholm Alle 7

2900 Hellerup

CVR-nr. 37 86 22 58

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 18 / 12 2019

Rune Møller Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-15

Sagsnr. 920069

ja/mk

Selskab

KILIA ApS
Toftholm Alle 7
2900 Hellerup

CVR-nummer 37 86 22 58

3. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Rune Møller Jensen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor
Mads W. Kjærsgaard, Revisor, cand.merc.aud.

Væsentligste aktiviteter

KILIA ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele og gælds-instrumenter, udøve aktiv formuepleje og investeringsvirksomhed, yde bistand og levere konsulentytelser samt virksomhed, der har forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviste et overskud på DKK 102.255 og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviste en egenkapital på DKK 3.087.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for KILIA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 17. december 2019

I direktionen

Rune Møller Jensen
Direktør

Til den daglige ledelse i KILIA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KILIA ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Søborg, den 17. december 2019

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Jesper Tranegaard Berril Andersen
statsautoriseret revisor
mne34154

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter årets modtagne udbytte.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med KILIA ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetilæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	280.000	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-177.753</u>	<u>-107.458</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	102.247	-107.458
Andre finansielle indtægter	8	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	102.255	-107.458
2		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>4.043</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>102.255</u>	<u>-103.415</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>102.255</u>	<u>-103.415</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>102.255</u>	<u>-103.415</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>245.000</u>	<u>205.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>245.000</u>	<u>205.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>245.000</u>	<u>205.000</u>
Andre tilgodehavender	11.586	8.651
4 Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>4.043</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>15.629</u>	<u>16.651</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>20.264</u>	<u>104.224</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>35.893</u>	<u>120.875</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>280.893</u></u>	<u><u>325.875</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-46.913	-149.168
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>3.087</u>	<u>-99.168</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.563	16.086
Gæld til tilknyttede virksomheder	108.000	280.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	3.957
Anden gæld	<u>158.243</u>	<u>125.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>277.806</u>	<u>425.043</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>277.806</u>	<u>425.043</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>280.893</u></u>	<u><u>325.875</u></u>

- 3 Eventualaktiver
4 Eventualforpligtelser

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	50.000	-45.753	0	4.247
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>-103.415</u>	<u>0</u>	<u>-103.415</u>
Egenkapital pr. 1/7 2018	50.000	-149.168	0	-99.168
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>102.255</u>	<u>0</u>	<u>102.255</u>
Egenkapital pr. 30/6 2019	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-46.913</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.087</u></u>

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/7 2018	205.000
Tilgang i året	40.000
Afgang i året	<u>0</u>
 KOSTPRIS PR. 30/6 2019	 <u>245.000</u>
Opskrivninger pr. 1/7 2018	0
Årets resultatandel	0
Årets andel af egenkapitalreguleringer	0
Modtaget udbytte i året	0
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
 OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2019	 <u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2018	0
Årets nedskrivninger	0
Årets resultatandel	0
Årets afskrivninger på koncerngoodwill	0
Årets andel af egenkapitalreguleringer	0
Modtaget udbytte i året	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
 AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2019	 <u>0</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2019	 <u><u>245.000</u></u>

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2017/18</u>
Skyldig pr. 1/7 2018	-8.000	0		
Betalt vedr. tidligere år	8.000			
Sambeskatningsbidrag	0			
Skat af årets resultat	0	0	0	-1.375
Sambeskatningsrefusion	0		0	-2.668
SKYLDIG PR. 30/6 2019	<u>0</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>0</u>	<u>-4.043</u>

3 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 21.371.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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.”

Rune Møller Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-369075990515

IP: 176.23.xxx.xxx

2019-12-19 06:51:55Z

NEM ID 

Jesper Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1291195949573

IP: 93.165.xxx.xxx

2019-12-19 07:21:28Z

NEM ID 

Rune Møller Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-369075990515

IP: 176.23.xxx.xxx

2019-12-19 07:24:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J41CY-V103X-GKENL-HKNMT-7S305-6JAKV

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>