

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

KILIA APS

Toftholm Alle 7

2900 Hellerup

CVR-nr. 37 86 22 58

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 19/12 2018



RUNE MØLLER JENSEN

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

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 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-15

Selskab

KILIA ApS
Toftholm Alle 7
2900 Hellerup

CVR-nummer 37 86 22 58

2. 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 konsulentydelse samt virksomhed, der har forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviste et underskud på DKK 103.415 og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviste en egenkapital på DKK -99.168.

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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

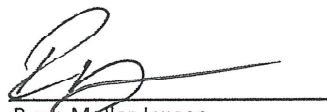
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 19. december 2018

I direktionen


Rune Møller Jensen
Direktør

Til den daglige ledelse i KILIA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KILIA ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 19. december 2018

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 administratonselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens 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 rentetillæg 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 genindvingsværdi 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 nettorealisationsværdi, 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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-107.458</u>	<u>-45.753</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-107.458	-45.753
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	-107.458	-45.753
2		
Skat af årets resultat	<u>4.043</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-103.415</u></u>	<u><u>-45.753</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-103.415</u>	<u>-45.753</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-103.415</u></u>	<u><u>-45.753</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
Andre tilgodehavender	8.651	0
4 Tilgodehavende selskabsskat	<u>8.000</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>16.651</u>	<u>0</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>104.224</u>	<u>4.247</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>120.875</u>	<u>4.247</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>325.875</u></u>	<u><u>209.247</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-149.168	-45.753
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-99.168</u>	<u>4.247</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.086	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	280.000	80.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag	3.957	0
Anden gæld	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>425.043</u>	<u>205.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>425.043</u>	<u>205.000</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>325.875</u></u>	<u><u>209.247</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 2016	50.000	0	0	50.000
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>-45.753</u>	<u>0</u>	<u>-45.753</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. 30/6 2018	<u>50.000</u>	<u>-149.168</u>	<u>0</u>	<u>-99.168</u>

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/7 2017	205.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
 KOSTPRIS PR. 30/6 2018	 <u>205.000</u>
Opskrivninger pr. 1/7 2017	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 2018	 <u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2017	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 2018	 <u>0</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2018	 <u><u>205.000</u></u>

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelsen</u>	<u>2016/17</u>
Skyldig pr. 1/7 2017	0	0		
Regulering tidligere år	-8.000			
Sambeskatningsbidrag	4.043			
Skat af årets resultat	-1.375	0	-1.375	0
Sambeskatningsrefusion	<u>-2.668</u>	<u> </u>	<u>-2.668</u>	<u> </u>
SKYLDIG PR. 30/6 2018	<u><u>-8.000</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-4.043</u></u>	<u><u>0</u></u>

3 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 7.398.

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 kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.