

**KIATEC APS
LYSKÆR 3C 2, 2730 HERLEV
CVR.NR. 38 52 56 38**

**ÅRSRAPPORT
20. MARTS 2017 - 31. DECEMBER 2017
1. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2018.

dirigent Jørgen Kilsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3-6

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8-9

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 10-13

Resultatopgørelse 14

Balance 15-16

Noter 17-18

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. marts 2017 - 31. december 2017 for KIAtec 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. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. marts 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 2. maj 2018

I direktionen

Jørgen Kilsgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i KIAtec ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KIAtec ApS for regnskabsåret 20. marts 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. marts 2017 – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på 1.175.467 kr. i regnskabsåret, der sluttede 31.12.2017, men at selskabets forpligtelser pr. denne dato, overstiger selskabets aktiver med 1.075.467 kr. Disse forhold sammen med de i note 7 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 regnskabsprincipper 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Allerød, den 3. maj 2018
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 28610

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | KIAtec ApS Lyskær 3C 2 2730 Herlev CVR. nr.: 38 52 56 38 Stiftelsesdato: 20. marts 2017 Hjemsteds kommune: Herlev Regnskabsperiodens startdato: 20. marts 2017 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2017 |
| Direktion | Direktør Jørgen Kilsgaard |
| Revision | GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød |
| Pengeinstitut | Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkjøbing |

LEDELSESBERETNING FOR 2017

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært af at udvikle informationsteknologi, der understøtter rehabilitering og koordination af kroniske patientforløb.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2017 ikke har været tilfredsstillende.

Selskabet har et underskud på kr. 1.175.467 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 1.075.467 den 31. december 2017.

Det er ledelsens vurdering, at det er nødvendigt at udvide selskabets kundeportefølje, for at blive rentabelt.

Der er allerede givet en tilbagetrædelseserklæring på gælden.

Ledelsen forventer et forbedret resultat for næste år.

Det er ledelsens forventning, at selskabet ved driftsindskud og egen indtjening kan reetablere egenkapitalen.

KIAtec blev etableret 1. april 2017 af MJ Holding af 1/9 2009 med 75% ejerandel og Erik Helweg-Larsen med 25% ejerandel.

KIAtec erhvervede via en virksomhedsoverdragelse søsterselskabet KIApros forretningsområde Consulting & Technology omfattende KIApros egenudviklede IT-systemer og knowhow, 3 medarbejdere og eksisterende kontrakter med kunder om levering af IT-løsninger indenfor velfærdsområdet. Disse IT-løsninger understøtter overordnet tværgående velfærdsprocesser mellem forskellige aktører (kommunale myndigheder, sundhedsfaglige behandlere, forsikrings- og pensionsselskaber, m.fl.) og med borgeren i centrum.

Tilknytningen af Erik Helweg Larsen som medejer suppleres med hans involvering i udvikling og markedsføring på konsulentbasis. Erik Helweg-Larsen har tidligere været ansat i KMD og KL og tilfører således virksomheden en værdifuld knowhow.

Det første regnskabsår (9 måneder) viser ikke uventet et underskud på 1,4 mio. kr. Der har været investeret massivt i markedsføring af systemerne og i fortsat udvikling og support til kunder. Resultatet heraf ses nu i 2018, som forventes at vise et resultat på 0, dvs. en resultatforbedring på 1,4 mio. kr., trods øgede omkostninger.

LEDELSESBERETNING FOR 2017

Der er i foråret 2018 indgående en række længerevarende og potentielt skalerbare kundefølgende aftaler, så der fra 2019 forventes at selskabet giver overskud så reetablering af egenkapitalen via driften kan finde sted. Der er indtil da indgået aftale med søsterselskabet KIApro ApS om at tilføjer tilstrækkelige likvide midler til at KIAtec kan opfylde sine forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som påvirker ovennævnte aktivitetsberetning eller selskabets finansielle forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KIAtec ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte konsulentarbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Udviklingsomkostninger

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Posten øvrige immaterielle anlægsaktiver består af anskaffet program til videreudvikling.

Programmet der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 13.200 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2017

Noter

| | | |
|---|--|--------------------------|
| | BRUTTOTAB | 312.849 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.187.783 |
| | Afskrivninger | <u>-468.973</u> |
| | DRIFTSRESULTAT | -1.343.907 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-88.537</u> |
| | RESULTAT FØR SKAT | -1.432.444 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>256.977</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>-1.175.467</u> |
| | Forslag til resultatdisponering | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 |
| | Overført resultat | <u>-1.175.467</u> |
| | RESULTATDISPONERING I ALT | <u>-1.175.467</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**A K T I V E R**Noter

| | |
|---|-------------------------|
| Goodwill | 1.732.292 |
| Udviklet program | <u>925.223</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | <u>2.657.515</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>2.657.515</u> |
| | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 55.372 |
| Igangværende arbejder | 12.197 |
| Andre tilgodehavender | 78.352 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | <u>256.977</u> |
| Tilgodehavender | <u>402.898</u> |
| | |
| Likvide beholdninger | <u>128.558</u> |
| | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>531.456</u> |
| | |
| AKTIVER | <u>3.188.971</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**P A S S I V E R**Noter

| | | |
|----------|---|--------------------------|
| | Virksomhedskapital | 100.000 |
| | Foreslået udbytte | 0 |
| | Overført resultat | <u>-1.175.467</u> |
| 3 | EGENKAPITAL | <u>-1.075.467</u> |
| | Udskudt skat | <u>0</u> |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>0</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 619.387 |
| | Gæld til tilknyttede selskaber | 3.238.537 |
| | Anden gæld | 381.868 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>24.646</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>4.264.438</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>4.264.438</u> |
| | PASSIVER | <u>3.188.971</u> |
| 4 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 6 | Nærtstående parter | |
| 7 | Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold | |

NOTER

1 Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Lønninger | 1.010.005 |
| Pensioner | 166.365 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>11.413</u> |
| | <u>1.187.783</u> |

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2

2 Skat af årets resultat

| | |
|--|------------------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -256.977 |
| Udskudt skat 20.3.2017 | 0 |
| Udskudt skat 31.12.2017 | <u>0</u> |
| | <u>-256.977</u> |

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 20.3.2017 | 100.000 | 0 | 100.000 |
| Overført af årets resultat | 0 | -1.175.467 | -1.175.467 |
| Forslag til udbytte | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital 31.12.2017 | <u>100.000</u> | <u>-1.175.467</u> | <u>-1.075.467</u> |

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 100.000 siden stiftelsen.

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

5 Nærtstående parter

Samlede renteudgifter til tilknyttede virksomheder 88.537

Bestemmende indflydelse:

Mette og Jørgen Kilsgaard, Valdemar Jensens Vej 3B, 2920 Charlottenlund, der er hovedanpartshavere.

Transaktioner med nærtstående parter:

Erik Helweg-Larsens konsulentfirma har løbende ydet assistance til selskabet. Assistanzen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Der har i 2017 været samhandel med søsterselskabet KIApro ApS. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

6 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2017 ikke har været tilfredsstillende.

Selskabet har et underskud på kr. 1.175.467 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 1.075.467 den 31. december 2017.

Det er ledelsens vurdering, at det er nødvendigt at udvide selskabets kundeportefølje, for at blive rentabelt.

Der er allerede givet en tilbagetrædelseserklæring på gælden.

Ledelsen forventer et forbedret resultat for næste år.

Det er ledelsens forventning, at selskabet ved driftsindskud og egen indtjening kan reetablere egenkapitalen.