

**KIATEC APS
MARIELUNDVEJ 48, 4. SAL, 2730 HERLEV
CVR.NR. 38 52 56 38**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2022 - 31. DECEMBER 2022
6. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. juni 2023

dirigent Jørgen Kilsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-10

Resultatopgørelse 11

Balance 12-13

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 13. juni 2023

I direktionen

Jørgen Kilsgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i KIAtec ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KIAtec ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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. 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.

Allerød, den 13. juni 2023
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 Marielundvej 48, 4. sal 2730 Herlev CVR. nr.: 38 52 56 38 Stiftelsesdato: 20. marts 2017 Hjemsteds kommune: Herlev Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2022 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2022 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2021 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2021
Direktion	Direktør Jørgen Kilsgaard
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

LEDELSESBERETNING FOR 2022

I 2022 har der primært været fokuseret på drift og vedligehold af vores nuværende løsninger, samt videreudviklingen af vores digitale platform og tilhørende løsninger. Videreudvikling har været indenfor tværgående forløb på sundhedsområdet og løsninger målrettet sundhed på arbejdspladser og medarbejdersundhed. Betalte udviklingsaktiviteter og indtægter fra vores løbende SaaS forretning, har medvirket til at vi for året 2022, kan fremvise positive regnskabstal. Dette betyder også at vi nu kan påbegynde at afvikle gældsforpligtigelser og genopbygge egenkapitalen.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært af at udvikle informationsteknologi, der gør det enkelt at integrere services på tværs af leverandører, apps og it systemer i en samlet løsning.

Brugerrejser er forskellige. Vores digitale platform gør det derfor muligt at designe individuelt tilpassende IT-løsninger med individuelt tilpassende brugerrejser. Hvad enten kunden er en arbejdsplads, et forsikringselskab eller en offentlig organisation, har de muligheder for at skabe overblik og sammenhæng i deres services og tilbud for deres medarbejdere, kunder eller borgere.

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

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. 31.000 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 provenuet 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022

<u>Noter</u>			<u>2021</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	3.461.997	3.633.959
1	Personaleomkostninger	-1.037.003	-1.947.196
	Afskrivninger	-1.618.388	-1.660.846
	Andre driftsomkostninger	-19.334	0
	DRIFTSRESULTAT	787.272	25.917
	Andre finansielle indtægter	23.980	0
	Finansielle omkostninger	-92.482	-38.844
	RESULTAT FØR SKAT	718.770	-12.927
2	Skat af årets resultat	-103.125	131.248
	ÅRETS RESULTAT	615.645	118.321
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	615.645	118.321
	RESULTATDISPONERING I ALT	615.645	118.321

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>
Goodwill	0	101.900
Udviklet program	<u>2.647.846</u>	<u>3.084.125</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>2.647.846</u>	<u>3.186.025</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>199.500</u>	<u>655.834</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>199.500</u>	<u>655.834</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.847.346</u>	<u>3.841.859</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.252.424
Igangværende arbejder	511.250	0
Andre tilgodehavender	25.386	126.664
Tilgodehavender tilknyttede selskaber	539.678	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	183.481
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>164.743</u>
Tilgodehavender	<u>1.076.314</u>	<u>2.727.312</u>
Likvide beholdninger	<u>120.978</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.197.292</u>	<u>2.727.312</u>
AKTIVER	<u>4.044.638</u>	<u>6.569.171</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.022.866	2.363.164
Overført resultat	-827.758	-2.283.701
EGENKAPITAL	<u>1.295.108</u>	<u>179.463</u>
Udskudt skat	534.201	583.981
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>534.201</u>	<u>583.981</u>
Gæld til kreditinstitutter	279.810	1.558.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser	318	460
Gæld til tilknyttede selskaber	1.103.518	1.346.716
Anden gæld	121.304	2.098.097
Skyldigt sambeskatningsbidrag	140.379	0
Periodeafgrænsningsposter	570.000	801.500
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.215.329</u>	<u>5.805.727</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.215.329</u>	<u>5.805.727</u>
PASSIVER	<u>4.044.638</u>	<u>6.569.171</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

4 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds-	Reserve for udviklings-	Overført	I alt
	kapital	omkostninger	resultat	
Egenkapital 1.1.2022	100.000	2.363.164	-2.283.701	179.463
Overført af årets resultat	0	0	615.645	615.645
Tilskud			500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	0	-436.280	436.280	0
Udskudt skat udviklingsomkostninger	0	95.982	-95.982	0
Egenkapital 31.12.2022	100.000	2.022.866	-827.758	1.295.108

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 100.000 siden stiftelsen.

NOTER

	<u>2021</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	875.435	1.566.322
Pensioner	140.273	335.643
Andre omkostninger til social sikring	21.295	45.231
	<u>1.037.003</u>	<u>1.947.196</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2,4</u>	<u>6,0</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	140.379	-348.224
Regulering skat tidligere år	12.526	0
Udskudt skat 1.1.2022	-583.981	-367.005
Udskudt skat 31.12.2022	534.201	583.981
	<u>103.125</u>	<u>-131.248</u>

3 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.

4 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse:**

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

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i 2022 været samhandel med søsterselskabet KIApro ApS. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Daniel Kilsgaard (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 4807f807-0b44-476d-b674-a410d06d9033

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-06-16 14:16:24 UTC



Lene Zenia Hviid Hansen (CVR valideret)

GBH REVISION & RÅDGIVNING REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 17610430

Registreret revisor

Serienummer: 0fd31953-9c09-469a-8445-0786363869c6

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-06-19 04:58:37 UTC



Jørgen Daniel Kilsgaard (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 4807f807-0b44-476d-b674-a410d06d9033

IP: 87.60.xxx.xxx

2023-06-19 14:27:28 UTC



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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>