

Strandvejen 29 ☐
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1. ☐
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61 ☐
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

AKI Equity ApS
c/o Albert Kirk Iversen
Nyborggade 6, 4.th.
8000 Aarhus C

ÅRSRAPPORT
2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10 / 3 2015


Dirigent

CVR-nr. 35 22 82 68

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for AKI Equity ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 10 / 3 2015

Direktion



Albert Kirk Iversen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AKI Equity ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AKI Equity ApS for perioden 1. januar - 31. december 2014 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.

Rønde, den 10 / 3 2015

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab



René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AKI Equity ApS
c/o Albert Kirk Iversen
Nyborggade 6, 4.th.
8000 Aarhus C

CVR-nr: 35 22 82 68
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje værdipapirer og kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

En væsentlig del af investeringen i andre kapitalandele og værdipapirer er investering i et udviklingsselskab, hvor udviklingsselskabets produkt endnu ikke er færdigudviklet. Som følge heraf er det fremtidige afkast på investeringen usikkert og dermed også værdien af den indregnede kapitalinvestering. Det er dog udviklingsselskabets ledelses vurdering, at der er et stort indtægtpotentiale i det endnu ikke færdigudviklede projekt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens drift har udviklet sig som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for AKI Equity ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2014	2013
BRUTTOFORTJENESTE	-17.210	-13.910
Andre finansielle indtægter	30.954	3.151
Andre finansielle omkostninger	0	-409.612
RESULTAT FØR SKAT	13.744	-420.371
ÅRETS RESULTAT	13.744	-420.371
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	13.744	-420.371
DISPONERET I ALT	13.744	-420.371

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2014	2013
1 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.817.331	303.469
Finansielle anlægsaktiver	1.817.331	303.469
ANLÆGSAKTIVER	1.817.331	303.469
Likvide beholdninger	51.042	1.160
OMSÆTNINGSAKTIVER	51.042	1.160
AKTIVER	1.868.373	304.629

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2014	2013
Virksomhedskapital	120.000	100.000
Overført resultat	1.743.373	199.629
2 EGENKAPITAL	<u>1.863.373</u>	<u>299.629</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
PASSIVER	<u><u>1.868.373</u></u>	<u><u>304.629</u></u>

Noter

	Andre værdipapir- er og kapitaland- ele
1 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2014	709.930
Årets tilgang	1.482.908
Afgang	0
Kostpris 31. december 2014	2.192.838
Opskrivninger 1. januar 2014	3.151
Opskrivninger	30.954
Opskrivninger 31. december 2014	34.105
Af-/nedskrivninger 1. januar 2014	-409.612
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2014	-409.612
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	1.817.331

	1/1 2014	Overførsel	Kapitalfor- højelse	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2014
2 Egenkapital					
Virksomhedskapital	100.000	0	20.000	0	120.000
Overkurs ved emission	0	-1.530.000	1.530.000	0	0
Overført resultat	199.629	1.530.000	0	13.744	1.743.373
	299.629	0	1.550.000	13.744	1.863.373