

# KOB-TEK ApS

Kildeåsen 18

2840 Holte

CVR-nr. 13982503

## Årsrapport 2016/17

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25-08-2017

---

Bjørn Stilov  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**KOB-TEK ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for KOB-TEK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 25-08-2017

### **Direktion**

Bjørn Stilov  
Direktør

**KOB-TEK ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i KOB-TEK ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KOB-TEK ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som KOB-TEK ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Søborg, den 25-08-2017

**City Revision A/S**

**Godkendte revisorer**

CVR-nr. 37048755

Søren Lund

Registreret revisor

**KOB-TEK ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	KOB-TEK ApS Kildeåsen 18 2840 Holte
CVR-nr.	13982503
Stiftelsesdato	01-02-1990
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
<b>Direktion</b>	Bjørn Stilov, Direktør
<b>Revisor</b>	City Revision A/S Godkendte revisorer Søborg Hovedgade 94 B 2860 Søborg CVR-nr.: 37048755

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive service og konsulentvirksomhed..

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. -926.204, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 193.720, og en egenkapital på kr. 118.527.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for KOB-TEK ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.



## Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		378.541	389.895
Vareforbrug		0	-707
Andre eksterne omkostninger		-100.869	-105.884
<b>Bruttoresultat</b>		<b>277.672</b>	<b>283.304</b>
Personaleomkostninger	1	-198.653	-187.444
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.720	-28.720
<b>Driftsresultat</b>		<b>50.299</b>	<b>67.140</b>
Finansielle indtægter		7.500	7.130
Finansielle omkostninger		-973.393	-400.176
<b>Resultat før skat</b>		<b>-915.594</b>	<b>-325.906</b>
Skat af årets resultat	2	-10.610	3.212
<b>Årets resultat</b>		<b>-926.204</b>	<b>-322.694</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		21.900	0
Overført resultat		-948.104	-322.694
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-926.204</b>	<b>-322.694</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.338	65.058
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>36.338</b>	<b>65.058</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>36.338</b>	<b>65.058</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.796
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	8.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	81.395	84.845
<b>Tilgodehavender</b>		<b>89.395</b>	<b>96.641</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.000.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>0</b>	<b>1.000.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>67.987</b>	<b>50.462</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>157.382</b>	<b>1.147.103</b>
<b>Aktiver</b>		<b>193.720</b>	<b>1.212.161</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-6.473	941.631
<b>Egenkapital</b>	4	<b>118.527</b>	<b>1.066.631</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	4.990
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>4.990</b>
Selskabsskat		0	28.115
Anden gæld		75.193	112.425
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>75.193</b>	<b>140.540</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>75.193</b>	<b>140.540</b>
<b>Passiver</b>		<b>193.720</b>	<b>1.212.161</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	195.818	186.427
Andre omkostninger til social sikring	936	1.017
Andre personaleomkostninger	1.899	0
	<u>198.653</u>	<u>187.444</u>

**2. Skat af årets resultat**

Skat	10.610	-3.212
	<u>10.610</u>	<u>-3.212</u>

**3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der er optaget et ulovligt anpartshaverlån af ledelsen, som er forrentet efter gældende regler.

Primo	kr. 73.895
Rente	kr. 7.500
Ultimo	kr. 81.395

**4. Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	941.631		1.066.631
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret			-21.900	-21.900
Årets resultat		-926.204		-926.204
	<u>125.000</u>	<u>15.427</u>	<u>-21.900</u>	<u>118.527</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.