



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Koldt & Ryø El A/S

CVR-nr. 28 28 42 41

Lerhøj 15, st. tv.
2880 Bagsværd

Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. marts 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling den 14/8 2016

Anders Estrup Callisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. marts 2016 for Koldt & Ryø El A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 19/8 2016

I direktionen:



Anders Estrup Callisen

I bestyrelsen:



Henning Enggaard
Rasmussen
(Bestyrelsesformand)



Elsebeth Svinth
Rasmussen



Anders Estrup Callisen



Tanja Christina Estrup
Callisen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Koldt & Ryø El A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Koldt & Ryø El A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. marts 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 19/8 2016

Piaster Revisorerne,

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 25 16 00 37


Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Koldt & Ryø El A/S Lerhøj 15, st. tv. 2880 Bagsværd
	Telefon: +45 39 65 75 33
	Hjemmeside: www.koldt-ryo.dk
	CVR-nr.: 28 28 42 41
	Stiftet: 1. november 2004
	Hjemsted: Bagsværd
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Direktion	Anders Estrup Callisen
Bestyrelse	Henning Enggaard Rasmussen (Bestyrelsesformand) Elsebeth Svinth Rasmussen Anders Estrup Callisen Tanja Christina Estrup Callisen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er installation og opsætning af almene el-installationer, videoovervågning, ventilationsstyring og lignende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra perioden 1. januar til 31. december til at omfatte perioden 1. april til 31. marts. Ændringen har medført, at regnskabssåret 2015/16 omfatter 15 måneder fra den 1. januar 2015 til 31. marts 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse

	Note	15 mdr. 2015/16	12 mdr. 2014
Bruttofortjeneste		7.682.516	6.094.869
Personaleomkostninger	1	-4.297.653	-3.256.572
Af- og nedskrivninger		-54.890	-46.129
Driftsresultat		3.329.973	2.792.168
Finansielle indtægter		468	300
Finansielle omkostninger		-29.915	-6.697
Ordinært resultat før skat		3.300.526	2.785.771
Skat af årets resultat		-775.867	-681.057
Årets resultat		2.524.659	2.104.714
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		59	-46.286
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.524.600	2.151.000
Disponeret i alt		2.524.659	2.104.714

Balance

Aktiver	Note	pr. 31/3 2016	pr. 31/12 2014
Indretning af lejede lokaler		0	1.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.468	97.639
Materielle anlægsaktiver		79.468	99.054
Anlægsaktiver		79.468	99.054
Varebeholdninger		106.090	100.334
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		559.577	2.312.164
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	339.128	132.056
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.360.907	0
Andre tilgodehavender		21.685	22.728
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		101.986	100.545
Kortfristede tilgodehavender		4.383.283	2.567.493
Likvide beholdninger		1.208.216	1.549.628
Omsætningsaktiver		5.697.589	4.217.455
Aktiver i alt		5.777.057	4.316.509

Balance

Passiver

	Note	pr. 31/3 2016	pr. 31/12 2014
Aktiekapital		670.000	670.000
Overført resultat		85	26
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.524.600	2.151.000
Egenkapital	3	3.194.685	2.821.026
Hensættelser til udskudt skat		80.000	50.000
Hensatte forpligtelser		80.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		455.009	205.143
Selskabsskat		745.867	190.848
Anden gæld		1.301.496	1.049.492
Kortfristede gældsforpligtelser		2.502.372	1.445.483
Gældsforpligtelser		2.502.372	1.445.483
Passiver i alt		5.777.057	4.316.509
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

Noter

	15 mdr. 2015/16	12 mdr. 2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.745.448	2.842.416
Pensioner	449.529	315.196
Omkostninger til social sikring	42.722	18.216
Øvrige personaleomkostninger	59.954	80.744
	4.297.653	3.256.572
	pr. 31/3 2016	pr. 31/12 2014
2 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder til salgsværdi	339.128	132.056
Modtagne acontoindbetalinger	0	0
	339.128	132.056
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder under aktiver	339.128	132.056
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	339.128	132.056

Noter

	pr. 31/3 2016	pr. 31/12 2014
3 Egenkapital		
Aktiekapital 1. januar	670.000	670.000
Aktiekapital 31. marts	670.000	670.000
Overført resultat 1. januar	26	46.312
Forslag til årets resultatfordeling	59	-46.286
Overført resultat 31. marts	85	26
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	2.151.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	-2.151.000	-1.000.000
Forslag til årets resultatfordeling	2.524.600	2.151.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. marts	2.524.600	2.151.000
Egenkapital 31. marts	3.194.685	2.821.026

Den 30. december 2011 blev selskabets aktiekapital udvidet med kr. 3.333 i forbindelse med en kontant kapitalforhøjelse.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet almindelige arbejdsgarantier for kr.:

	149.280	149.280
--	---------	---------

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om operationel leasing af 2 varebiler.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelsesperiode på 6 måneder med en ydelse på i alt tkr. 36.

Selskabet er sambeskattet med H.E.E.R. Holding ApS, H.E.R. Holding ApS, Lab-Vent Controls A/S og H.E.R. Ejendomme ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Noter

6 Ejerforhold

Af selskabets ejerbog pr. 31. marts 2016 fremgår følgende aktionærer:

H.E.R. Holding ApS
CVR-nr. 21 27 53 95
Ejerandel 100 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes, i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter materialeforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acontofaktureringer. Igangværende arbejder brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og den samlede, forventede avance på de enkelte sager (produktionsmetoden).

Princippet medfører, at den forventede avance på de enkelte sager løbende indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte projektomkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en sag, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.