

**Koi Consult ApS**  
**CVR-nr. 35046712**  
**Fuglagervej 4, Øster Stillinge**  
**4200 Slagelse**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Thomas Bohsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Koi Consult ApS  
Fuglagervej 4, Øster Stillinge  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 35046712

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Thomas Bohsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Koi Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 30.11.2016

### **Direktion**

Thomas Bohsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Koi Consult ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Koi Consult ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 30.11.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Skovbjerg Kristiansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i engros- og detailsalg af koi karper, havedamsudstyr samt konsulent- og konstruktionsarbejde i forbindelse hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud på 4 t.kr. mod et overskud på 30 t.kr. sidste år.

Resultatet vurderes som utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.057</b>	<b>57.352</b>
Af- og nedskrivninger	1	<u>(17.074)</u>	<u>(17.074)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(4.017)</b>	<b>40.278</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.426)</u>	<u>(1.026)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(5.443)</b>	<b>39.252</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>1.039</u>	<u>(9.405)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(4.404)</u></b>	<b><u>29.847</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(4.404)</u>	<u>29.847</u>
		<b><u>(4.404)</u></b>	<b><u>29.847</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.590	45.664
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>28.590</u>	<u>45.664</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>28.590</u>	<u>45.664</u>
Råvarer og hjælpematerialer		88.423	101.560
<b>Varebeholdninger</b>		<u>88.423</u>	<u>101.560</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.130	43.798
Udskudt skat		1.634	518
<b>Tilgodehavender</b>		<u>14.764</u>	<u>44.316</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>9.089</u>	<u>5.918</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>112.276</u>	<u>151.794</u>
<b>Aktiver</b>		<u>140.866</u>	<u>197.458</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>33.106</u>	<u>37.510</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>113.106</u></b>	<b><u>117.510</u></b>
Skyldig selskabsskat		<u>77</u>	<u>10.080</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>77</u></b>	<b><u>10.080</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.700	7.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.789	5.089
Skyldig selskabsskat		10.080	13.590
Anden gæld		3.114	14.805
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>29.384</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>27.683</u></b>	<b><u>69.868</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>27.760</u></b>	<b><u>79.948</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>140.866</u></b>	<b><u>197.458</u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	37.510	117.510
Årets resultat	0	(4.404)	(4.404)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>33.106</b>	<b>113.106</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	17.074	17.074
	<u>17.074</u>	<u>17.074</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	77	9.646
Ændring af udskudt skat	(1.116)	(241)
	<u>(1.039)</u>	<u>9.405</u>
		<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		85.370
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>85.370</u>
Af- og nedskrivninger primo		(39.706)
Årets afskrivninger		(17.074)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(56.780)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>28.590</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		<u>Nominel værdi kr.</u>
Anparter	80.000	1,00
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
		<u>80.000</u>