

**Køie El & Teknik IVS**

Torvet 6 B  
3600 Frederikssund  
CVR-nr. 36 68 62 43

**Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2017



Martin Køie  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Køie El & Teknik IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 22. december 2017

**Direktion**



Martin Køie

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

### *Til kapitalejerne i Køie El & Teknik IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Køie El & Teknik IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederikssund, den 22. december 2017

### **Lynge Pedersen & Gøttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche  
statsautoriseret revisor



## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Køie El & Teknik IVS  
Torvet 6 B  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 36 68 62 43  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 16. marts 2015  
Hjemsted: Frederikssund

### **Direktion**

Martin Køie

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med el-installation og automation samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 415.484, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 691.471.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabets ledelse overvejer løbende finansiering af selskabets aktivitet. Selskabet har modtaget tilsagn om at anden gæld ca. 400 tkr. under langfristede gældsforpligtigelser ikke vil blive krævet afviklet før selskabet har fornødent likviditetsmæssig råderum. Selskabet har endvidere efter regnskabsårets udløb modtaget ekstra finansiering på 500 tkr., hvilket vurderes tilstrækkeligt til at finansiere den fortsatte drift og udvikling af selskabet.

Årsrapporten er som følge heraf aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Koie El & Teknik IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt., 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**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>589.854</b>	<b>471</b>
Personaleomkostninger	1	-876.403	-800
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-26.511</u>	<u>-11</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-313.060</b>	<b>-340</b>
Finansielle indtægter	2	6.835	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-34.883</u>	<u>-15</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-341.108</b>	<b>-355</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-74.376</u>	<u>74</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-415.484</u></b>	<b><u>-281</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-415.484</u>	<u>-281</u>
		<b><u>-415.484</u></b>	<b><u>-281</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.709	65
Indretning af lejede lokaler		30.421	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>76.130</u>	<u>65</u>
Deposita		25.450	24
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>25.450</u>	<u>24</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>101.580</u>	<u>89</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		314.476	318
Udskudt skatteaktiv		0	74
Periodeafgrænsningsposter		74.664	60
<b>Tilgodehavender</b>		<u>389.140</u>	<u>452</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>49</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>389.140</u>	<u>501</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>490.720</u></u>	<u><u>590</u></u>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		5.000	5
Overført resultat		-696.471	-281
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-691.471</b>	<b>-276</b>
Anden gæld		413.069	398
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>413.069</b>	<b>398</b>
Banker		43.040	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		460.245	225
Anden gæld		265.837	243
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>769.122</b>	<b>468</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.182.191</b>	<b>866</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>490.720</b>	<b>590</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		



## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	773.874	727
Pensioner	76.315	57
Andre omkostninger til social sikring	26.214	16
	<u><b>876.403</b></u>	<u><b>800</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>6.835</u>	<u>0</u>
	<u><b>6.835</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>34.883</u>	<u>15</u>
	<u><b>34.883</b></u>	<u><b>15</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>74.376</u>	<u>-74</u>
	<u><b>74.376</b></u>	<u><b>-74</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2016	75.624	0
Tilgang i årets løb	0	38.026
Kostpris 30. juni 2017	75.624	38.026
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	11.009	0
Årets afskrivninger	18.906	7.605
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	29.915	7.605
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>45.709</b>	<b>30.421</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	5.000	-280.987	-275.987
Årets resultat	0	-415.484	-415.484
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>5.000</b>	<b>-696.471</b>	<b>-691.471</b>

### 7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der henvises til afsnittet "Den forventede udvikling" i Ledelsesberetningen på side 4 vedrørende selskabets kapitalberedskab.

### 8 Eventualposter m.v.

#### Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restbeløbet i løbetiden udgør i alt tkr. 298.

Herudover har selskabet indgået huslejekontrakt hvor der er en opsigelsesperiode på 3 måneder. Den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden er på tkr. 24.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.