

Køie El & Teknik IVS

Torvet 6 B

3600 Frederikssund

CVR-nr. 36686243

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2020

Martin Køie
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Køie EI & Teknik IVS.

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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 16. januar 2020

Direktion

Martin Køie

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Køje El & Teknik IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Køje El & Teknik IVS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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.

Frederiksberg, den 16. januar 2020

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771177

Sune Bacher

Partner, registreret revisor

mne34094

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Køie EI & Teknik IVS Torvet 6 B 3600 Frederikssund
CVR-nr.	36686243
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Martin Køie
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Mynstersvej 5.4 1827 Frederiksberg C
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177
Kontaktpersoner	Sune Bacher, Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet forhandler med sine kreditorer om henstand for derved at tilvejebringe den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Det er ledelsens forventning at disse forhandlinger vil tilvejebringe nok likviditet til at sikre den fortsatte drift, men forhandlingerne er p.t. ikke afsluttet og der er usikkerhed forbundet med udfaldet af disse.

Selskabet vil fremadrettet udelukkende fokusere på og udbygge de mest lønsomme dele af aktiviteterne, således at indtjeningen per omsat krone forbedres.

Selskabet har på balancedagen tabt sin selskabskapital. Det er fortsat forventningen at denne reetableres gennem egen indtjening eller ved konvertering af gæld til ejer kredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Køie El & Teknik IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste/-tab".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under som en særskilt post under personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler:	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskomkostninger'.

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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.693.411	798.436
Personaleomkostninger	1	-1.925.269	-1.839.778
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.572	-26.511
Driftsresultat		-264.430	-1.067.853
Andre finansielle indtægter		7.143	2.456
Finansielle omkostninger		-95.071	-42.271
Resultat før skat		-352.358	-1.107.668
Skat af årets resultat	2	-187.525	387.525
Årets resultat		-539.883	-720.143
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-539.883	-720.143
Resultatdisponering		-539.883	-720.143

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.849	26.803
Indretning af lejede lokaler		30.212	41.568
Materielle anlægsaktiver		69.061	68.371
Deposita		25.450	25.450
Finansielle anlægsaktiver		25.450	25.450
Anlægsaktiver		94.511	93.821
Råvarer og hjælpematerialer		450.000	0
Varebeholdninger		450.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		330.145	271.849
Igangværende arbejder for fremmed regning		189.108	53.482
Udskudte skatteaktiver		200.000	387.525
Periodeafgrænsningsposter		0	26.770
Tilgodehavender		719.253	739.626
Likvide beholdninger		19.695	0
Omsætningsaktiver		1.188.948	739.626
Aktiver		1.283.459	833.447

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Overført resultat		-1.956.497	-1.416.614
Egenkapital		-1.951.497	-1.411.614
Anden gæld		1.707.504	1.091.069
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.707.504	1.091.069
Gæld til banker		0	10.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		525.135	321.596
Anden gæld		1.002.317	822.355
Kortfristede gældsforpligtelser		1.527.452	1.153.992
Gældsforpligtelser		3.234.956	2.245.061
Passiver		1.283.459	833.447
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Udsudte skatteaktiver og forpligtelser	7		

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.523.999	1.597.986	
Pensioner	244.618	138.057	
Andre omkostninger til social sikring	31.483	23.087	
Andre personaleomkostninger	125.169	80.648	
	1.925.269	1.839.778	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	6	
2. Skat af årets resultat			
Udskudt skat af årets resultat	187.525	-387.525	
	187.525	-387.525	
3. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	1.707.504	60.000	1.407.504
	1.707.504	60.000	1.407.504

4. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af forbedret indtjening og fortsat kreditvillighed fra selskabets kreditorer. Der er på tidspunktet for regnskabsafslutningen drøftelser med kreditorerne om henstand, disse drøftelser er endnu ikke afsluttet. Det er ledelsens overbevisning at disse forhandlinger får et positivt udfald og at selskabets fokus på indtjening vil skabe resultater der i de kommende år vil kunne reetablere selskabets kapital.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restbeløbet i løbetiden udgør TDKK 65.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 måneder. Den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden udgør TDKK 20.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet virksomhedspant nom. 300.000 overfor pengekreditor.

7. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabets udskudte skatteaktiv på fremførte skatteunderskud der ikke er indregnet udgør TDKK 255.