



Køie El & Teknik IVS

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

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2016

Martin Køie
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 16. marts - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. marts 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. marts 2015 - 30. juni 2016.


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 12. december 2016

Direktion


Martin Køie

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejerne i Koie El & Teknik IVS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Koie El & Teknik IVS for regnskabsåret 16. marts 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Finansering af selskabets aktiviteter for det kommende år er endnu ikke på plads. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi har ikke modtaget konkret dokumentation, som understøtter forudsætningen om fortsat drift. Årsrapporten burde være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket efter vores skøn ville reducere resultat og aktiver samt forøge gældsforpligtelserne, hvilket ville reducere egenkapitalen væsentligt.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Afkræftende konklusion

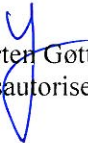
På baggrund af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. marts 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 12. december 2016

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
Regnskabsår: 16. marts - 30. juni
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 2015/16 udviser et underskud på kr. 280.987, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 275.987.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse overvejer løbende finansiering af selskabets aktivitet. Selskabet har modtaget tilsagn om at anden gæld 400 tkr. under langfristede gældsforpligtigelser ikke vil blive krævet afviklet før selskabet har fornødent likviditetsmæssig råderum. Herudover foreligger der ikke aftaler om finansiering for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køie El & Teknik IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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 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

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 indeholder renter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab 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 nettosalgspris 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 16. marts - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr
Bruttofortjeneste		469.900
Personaleomkostninger	1	-799.979
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-11.009</u>
Resultat før finansielle poster		-341.088
Finansielle indtægter	2	150
Finansielle omkostninger	3	<u>-14.425</u>
Resultat før skat		-355.363
Skat af årets resultat	4	<u>74.376</u>
Årets resultat		<u><u>-280.987</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		<u>-280.987</u>
		<u><u>-280.987</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.615
Materielle anlægsaktiver	5	<u>64.615</u>
Deposita		23.850
Finansielle anlægsaktiver		<u>23.850</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>88.465</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.789
Udskudt skatteaktiv		74.376
Periodeafgrænsningsposter		60.039
Tilgodehavender		<u>452.204</u>
Likvide beholdninger		<u>49.325</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>501.529</u>
Aktiver i alt		<u><u>589.994</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		5.000
Overført resultat		-280.987
Egenkapital	6	-275.987
Anden gæld		398.000
Langfristede gældsforpligtelser		398.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.515
Anden gæld		243.466
Kortfristede gældsforpligtelser		467.981
Gældsforpligtelser i alt		865.981
Passiver i alt		589.994
Forhold der er betydelige for årsregnskabet	9	
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	726.373
Pensioner	57.249
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.357</u>
	<u>799.979</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>150</u>
	<u>150</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>14.425</u>
	<u>14.425</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-74.376</u>
	<u>-74.376</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 16. marts 2015	0
Tilgang i årets løb	75.624
Kostpris 30. juni 2016	75.624
Af- og nedskrivninger 16. marts 2015	0
Årets afskrivninger	11.009
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	11.009
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	64.615

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 16. marts 2015	5.000	0	5.000
Årets resultat	0	-280.987	-280.987
Egenkapital 30. juni 2016	5.000	-280.987	-275.987

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

7 Eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser

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

Restbeløbet i løbetiden udgør i alt t.kr 328.

Herudover har selskabet indgået huslejekontrakt hvor der er en opsigelses periode på 3 måneder. Den samlede forligning i opsigelses perioden er på tkr. 24.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

9 Forhold der er betydelige for årsregnskabet

Selskabets finansering for det kommende år er ikke på plads.

På baggrund af ovenstående forhold er der betydelig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes i nødvendig omfang samt at den fremtidige indtjening er tilstrækkelig til at sikre den fortsatte drift.