

Ri  
Magnoliavej 12A  
5250 Odense SV  
P: +45 43 50 50 50  
CVR-nr. 53 37 19 14  
W: www.ri.dk

# Kølbæk Entreprise IVS

---

Årsrapport for perioden  
4. juni 2016 til 3. juni 2017

Faarupvej 419  
Dyrup  
5250 Odense SV  
CVR-nr. 36 91 44 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2017

Christian Bruun Højsager  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. juni 2016 - 3. juni 2017 for Kølbæk Entreprise 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. 3. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. juni 2016 - 3. 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.

Odense, den 3. november 2017

### **Direktion**

Christian Bruun Højsager  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Kølbæk Entreprise IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kølbæk Entreprise IVS for regnskabsåret 4. juni 2016 - 3. 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 vor 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.

Odense, den 3. november 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kølbæk Entreprise IVS Faarupvej 419 Dyrup 5250 Odense SV  Telefon: 93950745  CVR-nr.: 36 91 44 40 Regnskabsperiode: 4. juni 2016 - 3. juni 2017 Hjemsted: Odense
<b>Direktion</b>	Christian Bruun Højsager, direktør
<b>Revisor</b>	Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Magnoliavej 12A 5250 Odense

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at beskæftige sig med Energirenovering, udvikling af fremtidens bolig, servicering og salg af energi forbedrende teknologi samt IT og netværksprodukter til boligstyring. Selskabet ejer alle rettigheder i forbindelse med produktet - herunder potentielle immaterielle rettigheder og den til udvikling, produktion og salg nødvendig knowhow.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 151.732, og selskabets balance pr. 3. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 39.228.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølbæk Entreprise IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

### 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

### Udbytte

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 4. juni - 3. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>110.163</b>	<b>4.970.435</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-260.521</u>	<u>-4.678.965</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-150.358</b>	<b>291.470</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-35.000</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-150.358</b>	<b>256.470</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-150.358</b>	<b>256.470</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.374</u>	<u>-10.454</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-151.732</b>	<b>246.016</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-56.056</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-151.732</u></b>	<b><u>189.960</u></b>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	49.000
Overført resultat		<u>-151.732</u>	<u>140.960</u>
		<b><u>-151.732</u></b>	<b><u>189.960</u></b>

## Balance 3. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.067	92.560
Andre tilgodehavender		0	6.731
Periodeafgrænsningsposter		20.000	20.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>28.067</b>	<b>119.291</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>93.239</b>	<b>219.085</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>121.306</b>	<b>338.376</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>121.306</b>	<b>338.376</b>

## Balance 3. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætter-selskab		49.000	49.000
Overført resultat		-10.772	140.960
<b>Egenkapital</b>	3	<b>39.228</b>	<b>190.960</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.729	7.729
Selskabsskat		56.056	56.056
Anden gæld		8.293	63.631
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>82.078</b>	<b>147.416</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>82.078</b>	<b>147.416</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>121.306</b>	<b>338.376</b>

## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	190.146	4.233.402
Pensioner	0	333.176
Andre omkostninger til social sikring	44.921	58.673
Andre personaleomkostninger	25.454	53.714
	<u>260.521</u>	<u>4.678.965</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>10</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>56.056</u>
	<u>0</u>	<u>56.056</u>

## Noter

### 3 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for iværksætter- selskab</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 4. juni 2016	1.000	49.000	140.960	190.960
Årets resultat	0	0	-151.732	-151.732
<b>Egenkapital 3. juni 2017</b>	<b>1.000</b>	<b>49.000</b>	<b>-10.772</b>	<b>39.228</b>

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.