

Kølbæk Entreprise IVS

**Faarupvej 419
Dyrup
5250 Odense SV**

CVR-nr. 36 91 44 40

**Årsrapport for perioden
4. juni 2015 til 3. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. november 2016

Christian Bruun Højsager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
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 2015 - 3. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. juni 2015 - 3. juni 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. november 2016

Direktion

Christian Bruun Højsager
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kølbæk Entreprise IVS

Vi har revideret årsregnskabet for Kølbæk Entreprise IVS for regnskabsåret 4. juni 2015 - 3. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 3. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. juni 2015 - 3. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22. november 2016

Revisionsinstituttet A/S
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kølbæk Entreprise IVS
Faarupvej 419
Dyrup
5250 Odense SV

Telefon: 93950745

CVR-nr.: 36 91 44 40

Regnskabsår: 4. juni - 3. juni

Hjemsted: Odense

Direktion

Christian Bruun Højsager, direktør

Revision

Revisionsinstituttet A/S
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Magnoliavej 12A
5250 Odense

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølback Entreprise IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 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

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

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 gælds metode 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

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Nettoomsætning		5.218.202
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-121.008
Andre eksterne omkostninger		<u>-126.759</u>
Bruttoresultat		4.970.435
Personaleomkostninger	1	<u>-4.678.965</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		291.470
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-35.000</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		256.470
Resultat før finansielle poster		256.470
Finansielle omkostninger		<u>-10.454</u>
Resultat før skat		246.016
Skat af årets resultat	2	<u>-56.056</u>
Årets resultat		<u>189.960</u>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		49.000
Overført resultat		<u>140.960</u>
		<u>189.960</u>

Balance 3. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.560
Andre tilgodehavender		6.731
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.000</u>
Tilgodehavender		<u>119.291</u>
Likvide beholdninger		<u>219.085</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>338.376</u>
Aktiver i alt		<u><u>338.376</u></u>

Balance 3. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		1.000
Reserve for iværksætter-selskab		49.000
Overført resultat		<u>140.960</u>
Egenkapital	3	<u>190.960</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.729
Selskabsskat		56.056
Anden gæld		<u>63.631</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>147.416</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>147.416</u>
Passiver i alt		<u><u>338.376</u></u>
Hovedaktivitet	4	
Eventualposter m.v.	5	

Noter

	<u>2015/16</u>
	kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	4.233.402
Pensioner	333.176
Andre omkostninger til social sikring	58.673
Andre personalemkostninger	<u>53.714</u>
	<u>4.678.965</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.	
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>56.056</u>
	<u>56.056</u>

Noter

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 4. juni 2015	1.000	0	0	1.000
Årets resultat	0	49.000	140.960	189.960
Egenkapital 3. juni 2016	1.000	49.000	140.960	190.960

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

4 Hovedaktivitet

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.

5 Eventualposter m.v.

Virksomheden har den 15. juni 2015 fået overdraget 17 medarbejdere fra et konkursbo og beskæftiget disse i en periode på 6 måneder. Lønmodtagernes Garantifond dækker sædvanligvis disse medarbejders krav på løn og feriepenge mv for perioden før overdragelsen. I forbindelse med overdragelsen anføres det at Lønmodtagernes Garantifond kan afvise eventuelle krav. Dette forbehold er en standard passus ved en overdragelse af medarbejdere og ved aflæggelse af årsregnskabet er selskabet ikke blevet bekendt med at Lønmodtagernes Garantifond skulle afvise medarbejdernes krav på løn og feriepenge fra det konkursramte selskab.