

**Kolbye A/S
Skørringe Skovvej 13
4930 Maribo**

Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

CVR-nr. 71361810

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2 / 11 / 2016


Bjarne Lasse Jørgensen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab	Kolbye A/S Skørringe Skovvej 13 4930 Maribo
	CVR. nr.: 71361810
Direktion	Bjarne Lasse Jørgensen
Bestyrelse	Peter Engberg Jørgensen Formand
	Steen Engberg Koerner Bjarne Lasse Jørgensen
Revisor	TimeVision Brøndby Godkendt Revisionsaktieselskab
	Kontaktpersoner: John Hansen Yvonne Pauly

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er rådgivning i forbindelse med trykning samt produktion af tryksager ved brug af fremmed hjælp.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Virksomhedens økonomiske aktiviteter har udviklet sig som forventet. Selskabet har tabt 50% af selskabskapitalen, bl.a. på grund af den negative udvikling i kapitalandelen i den associerede virksomhed som derfor i starten af regnskabsåret er afhændet.

Selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt hvorfor årsregnskabet aflægges efter going concern.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Kolbye A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 19. oktober 2016

Direktionen:



Bjarne Lasse Jørgensen

Bestyrelsen:



Peter Engberg Jørgensen
Formand



Steen Engberg Koerner



Bjarne Lasse Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kolbye A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolbye A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

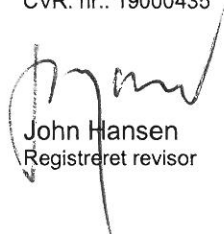
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Brøndby, den 19. oktober 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435



John Hansen
Registreret revisor



Yvonne Parly
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Omfatter en til ejerandelen svarende andel af årets resultat i associerede virksomheder efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat

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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat 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.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016		
Bruttofortjeneste	8.860	24
Resultat før finansielle poster	8.860	24
Andre finansielle omkostninger	-2.939	-3
Resultat før skat	5.921	21
Skat af årets resultat	0	-2
Årets resultat	5.921	19
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	5.921	19
Forslag til resultatdisponering i alt	5.921	19

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Aktiver pr. 30. juni 2016		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	0	0
<hr/>		
Varebeholdning	0	5
Varebeholdninger i alt	0	5
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.997	72
Tilgodehavender i alt	115.997	72
Likvide beholdninger	40.979	67
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	156.976	144
<hr/>		
Aktiver i alt	156.976	144
<hr/>		

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Passiver pr. 30. juni 2016		
2 Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	-373.749	-379
Egenkapital i alt	126.251	121
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.397	15
Anden gæld	6.736	8
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	592	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	30.725	23
Gældsforpligtelser i alt	30.725	23
Passiver i alt	156.976	144

Egenkapitalopgørelse

2015/16
DKK2014/15
TDKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	120.330	102
Overført resultat	5.921	19

Egenkapital i alt	126.251	121
--------------------------	----------------	------------

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	500.000	500
Virksomhedskapital i alt	500.000	500

Overført resultat, primo	-379.670	-398
Overført via resultatdisponering	5.921	19
Overført resultat i alt	-373.749	-379

Egenkapital i alt	126.251	121
--------------------------	----------------	------------

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	63.364	63
Afgang til kostpriser	-63.364	0
Samlet anskaffelsessum	0	63
Værdireguleringer, primo	-63.364	-63
Årets resultatandele	0	-55
Afgang værdireguleringer	63.364	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	55
Samlet værdiregulering	0	-63
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	0

Kapitalandelen bestod af anparter i A2 Trading ApS, med hjemsted i Frederikssund Kommune, nom. DKK 80.000. Ejerandelen var 50% og kapitalandelen er afhændet i året.

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	500.000	500
Virksomhedskapital i alt	500.000	500

Virksomhedskapitalen er sammensat af 1 A-aktie á DKK 400.000 og 1 B-aktie á DKK 100.000.

Usædvanlige forhold

Virksomhedens økonomiske aktiviteter har udviklet sig som forventet. Selskabet har tabt 50% af selskabskapitalen, bl.a. på grund af den negative udvikling i kapitalandelen i den associerede virksomhed som derfor i starten af regnskabsåret er afhændet.

Selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt hvorfor årsregnskabet aflægges efter going concern.

Eventualaktiver

Selskabet har et fremførselsberettiget underskud TDKK 1.087 til modregning i fremtidig skattepligtig indkomst.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ejerpantebrev til Jyske Bank med nom. DKK 1.000.000 i tekniske anlæg og maskiner, er fejlagtigt ikke afmeldt.