

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Køie Elteknik og Automation ApS

Centervej 46

3600 Frederikssund

(CVR.nr. 33 35 22 39)

Årsrapport

for perioden

1. april 2012 - 31. marts 2013

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 10/9-2013

Dirigent:

Martin Køie



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. april 2012 - 31. marts 2013

Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Køie Elteknik og Automation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 29. august 2013

Direktion:

Martin Køie

Fravalg af revision:

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køie Elteknik og Automation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køie Elteknik og Automation ApS for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Det har ikke været muligt at foretage fysisk lagerkontrol, eftersom lageret ikke var optalt på statusdagen. Ledelsen har efterfølgende optalt lageret og fundet frem til værdi. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen af lageret, med de indvirkninger som det har på resultat og egenkapital.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af de forbehold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, selskabet har tabt hele sin egenkapital og derfor er forpligtet til at iværksætte procedurer for retablering. Ledelsen har i note 2 beskrevet at det er realistisk at selskabet ved egen indtjening kan retablere kapitalen inden for en kortere periode.

Det er en forudsætning, at der enten tilføres yderligere likviditet i takt med at det er nødvendigt, eller at selskabet kan fortsætte med at give overskud i det nye regnskabsår. Som beskrevet i note 2 har ledelsen oplyst at den nye periode giver overskud og derfor er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i denne betragtning.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 29. august 2013

ERIK MUNK

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Carsten Johnsen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Køie Elteknik og Automation ApS
Centervej 46
3600 Frederikssund

Cvr-nr.: 33 35 22 39
Stiftet: 20. november 2010
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Martin Køie

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold / fremtidige driftsforhold / going concern

Selskabet har som der fremgår af årsregnskabet tabt hele egenkapitalen. Ledelsen forventer at det er muligt at retablere kapital ved egen indtjening. Der forventes positivt resultat for det kommende regnskabsår, hvorfor kapitalen forventes at være tjent ind inden for en kortere periode. Der er ligeledes opnået tilsagn om fortsat finansiering fra selskabets moderselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køie Elteknik og Automation ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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 de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Under posten indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kravene for aktivering.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

Finansielle poster

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 m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balancen

Anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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 25%.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> <i>1.000 kr</i>
	277.170	417
3	Personaleomkostninger.....	221
	Resultat før afskrivninger	196
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	4
	Resultat af primær drift	192
	Andre finansielle indtægter.....	0
	Andre finansielle omkostninger.....	10
	Resultat før skat	182
	Skat af årets resultat.....	47
	Årets resultat	135
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført til næste år.....	135
	Disponeret i alt	135

Balance pr. 31. marts 2013

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>63.200</u>	<u>16</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>63.200</u>	<u>16</u>
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
Fremstillede varer og handelsvarer.....	317.374	49
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	118.302	280
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>1.520</u>	<u>185</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>437.196</u>	<u>514</u>
Aktiver i alt	<u>500.396</u>	<u>530</u>

Balance pr. 31. marts 2013

Note		<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
4	Virksomhedskapital.....	80.000	80
4	Overført overskud eller underskud.....	-254.426	136
	Egenkapital i alt	-174.426	216
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
5	<i>Langfristede:</i>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	137.000	0
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	39.259	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	66.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	288.700	49
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	22.055	66
	Selskabsskat.....	46.675	47
	Anden gæld.....	75.133	152
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	674.822	314
	Passiver i alt	500.396	530
6	Eventualposter m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		
2	Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at udføre elinstallation og automation.

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabet har som der fremgår af årsregnskabet tabt hele egenkapitalen. Ledelsen forventer at det er muligt at retablere kapital ved egen indtjening. Der forventes positivt resultat for det kommende regnskabsår, hvorfor kapitalen kan være tjent ind inden for en kortere periode. Der er ligeledes opnået tilsagn om fortsat finansiering fra selskabets moderselskab.

Note 3 - Personaleomkostninger

	2012/13	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	585.251	212
Pensioner.....	37.884	0
Andre omkostninger til social sikring.....	10.020	9
	633.155	221
	633.155	221

Note 4 - Egenkapital

	1/4-2012	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	31/3-2013
Virksomhedskapital.....	80.000	0		80.000
Overført overskud eller underskud..	135.773	0	-390.199	-254.426
	215.773	0	-390.199	-174.426
	215.773	0	-390.199	-174.426

Note 5 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 0 at forfalde efter 5 år.

Note 6 - Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser pr. 31/3-13 er opgjort til tkr. 185.

Selskabet indgår i sambeskatningen med Køie ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.