

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 2013 - 31. marts 2014

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 1/9-2014

Dirigent:

---

Martin Køie

## **Indholdsfortegnelse**

## **Side**

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

### **Årsregnskab 1. april 2013 - 31. marts 2014**

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9 - 10
Noter.....	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 28. august 2014

### **Direktion**

Martin Køie

### **Fravalg af revision:**

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

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Køie Elteknik og Automation ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Køie Elteknik og Automation ApS for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisorers 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 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.

Roskilde, den 28. august 2014

**ERIK MUNK**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

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 2013 - 31. marts 2014

### Direktion

Martin Køie

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Køie Elteknik og Automation ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **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.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne udgifter**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Leasingkontrakter**

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.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Varelager**

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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 nominel 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 nettorealisationseværdi.

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 for aktuel skat på 25 %, og for udskudt skat 24,5 %.

### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for perioden 1. april 2013 - 31. marts 2014**

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		<i>1.000 kr</i>
	<b>410.076</b>	<b>277</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		
3 Personaleomkostninger.....	<u>315.005</u>	<u>633</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>95.071</b>	<b>-356</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>16.800</u>	<u>17</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>78.271</b>	<b>-373</b>
Andre finansielle indtægter.....	2.396	1
Andre finansielle omkostninger.....	<u>31.643</u>	<u>18</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>49.024</b>	<b>-390</b>
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>49.024</b>	<b>-390</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>49.024</u>	<u>-390</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>49.024</b>	<b>-390</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Balance pr. 31. marts 2014**

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>46.400</u>	<u>63</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>46.400</u></b>	<b><u>63</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varelager:		
Fremstillede varer og handelsvarer.....	142.018	317
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	483.873	118
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>45.619</u>	<u>2</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>671.510</u></b>	<b><u>437</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>717.910</u></b>	<b><u>500</u></b>

**Balance pr. 31. marts 2014**

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Egenkapital:</b>		
4 Virksomhedskapital.....	80.000	80
4 Overført overskud eller underskud.....	<u>-205.402</u>	<u>-255</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-125.402</u></b>	<b><u>-175</u></b>
<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
5 <i>Langfristede:</i>		
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	255.000	137
<i>Kortfristede:</i>		
Kreditinstitutter i øvrigt.....	0	39
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	66
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	313.020	289
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	36.995	22
Selskabsskat.....	46.675	47
Anden gæld.....	191.622	75
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>843.312</u></b>	<b><u>675</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>717.910</u></b>	<b><u>500</u></b>
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

	2013/14	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	292.006	585
Pensioner.....	13.102	38
Andre omkostninger til social sikring.....	9.897	10
	<b>315.005</b>	<b>633</b>
	<b>315.005</b>	<b>633</b>

### Note 4 - Egenkapital

	1/4-2013	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	31/3-2014
Virksomhedskapital.....	80.000	0		80.000
Overført overskud eller underskud..	-254.426	0	49.024	-205.402
	<b>-174.426</b>	<b>0</b>	<b>49.024</b>	<b>-125.402</b>
	<b>-174.426</b>	<b>0</b>	<b>49.024</b>	<b>-125.402</b>

### Note 5 - Langfristet gæld

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

### Note 6 - Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser pr. 31/3-14 er opgjort til tkr. 103.

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.