

Confect A/S

Kolding Åpark 1, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2016 - 30. september 2017

CVR-nr. 10 07 29 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2018.

Steen Helskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Confect A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 24. januar 2018

Direktion

Klaus Søren Nielsen

Bestyrelse

Klaus Søren Nielsen

Steen Helskov

Bent Leon Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Confect A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Confect A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 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 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.

Kolding, den 24. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

John Johansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9908

Selskabsoplysninger

Selskabet

Confect A/S
Kolding Åpark 1
6000 Kolding

CVR-nr.: 10 07 29 64

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Klaus Søren Nielsen
Steen Helskov
Bent Leon Nielsen

Direktion

Klaus Søren Nielsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Modervirksomhed

KSN Confect Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Confect A/S er en landsdækkende virksomhed, som hovedsageligt udvikler og afsætter butiksindele og udstillinger af høj kvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.859.943 mod 2.663.481 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.365.269 mod 603.414 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Confect A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning ved salg af butiksyndretninger og udstillinger indregnes i resultatopgørelsen efter produktionsprincippet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives linært over den vurderede økonomiske brugstid,, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Confect A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	3.859.943	2.663.481
1 Personaleomkostninger	-2.155.250	-1.999.026
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.826	-30.232
Driftsresultat	1.682.867	634.223
Andre finansielle indtægter	71.413	143.995
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.213	-3.610
Resultat før skat	1.752.067	774.608
Skat af årets resultat	-386.798	-171.194
Årets resultat	1.365.269	603.414
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	600.000
Overføres til overført resultat	65.269	3.414
Disponeret i alt	1.365.269	603.414

Balance 30. september

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.192	27.018
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.192</u>	<u>27.018</u>
Deposita	28.800	28.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.800</u>	<u>28.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>33.992</u>	<u>55.818</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	45.676
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>45.676</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.425.790	1.291.403
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	375.389
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.438	43.013
Udskudte skatteaktiver	8.000	8.000
Periodeafgrænsningsposter	13.062	8.946
Tilgodehavender i alt	<u>1.470.290</u>	<u>1.726.751</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	21.798	18.540
Værdipapirer i alt	<u>21.798</u>	<u>18.540</u>
Likvide beholdninger	1.726.895	464.980
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.218.983</u>	<u>2.255.947</u>
Aktiver i alt	<u>3.252.975</u>	<u>2.311.765</u>

Balance 30. september

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	600.000	600.000
7 Overført resultat	343.111	277.841
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.300.000	600.000
Egenkapital i alt	2.243.111	1.477.841
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.253	270.139
Selskabsskat	386.798	172.194
Anden gæld	518.813	391.591
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.009.864	833.924
Gældsforpligtelser i alt	1.009.864	833.924
 Passiver i alt	3.252.975	2.311.765

9 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.647.647	1.519.672
Pensioner	328.974	326.948
Andre omkostninger til social sikring	12.685	12.243
Personalemkostninger i øvrigt	<u>165.944</u>	<u>140.163</u>
	<u>2.155.250</u>	<u>1.999.026</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.213</u>	<u>3.610</u>
	<u>2.213</u>	<u>3.610</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>477.500</u>	<u>477.500</u>
Kostpris ultimo	<u>477.500</u>	<u>477.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-477.500</u>	<u>-477.500</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-477.500</u>	<u>-477.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	299.537	283.991
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>15.546</u>
Kostpris ultimo	<u>299.537</u>	<u>299.537</u>
Af- og nedskrivninger primo	-272.519	-242.287
Årets afskrivninger	<u>-21.826</u>	<u>-30.232</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-294.345</u>	<u>-272.519</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.192</u>	<u>27.018</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	375.389
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	375.389
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000
	600.000	600.000
Aktiekapitalen består af 600 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	277.842	274.427
Årets overførte overskud eller underskud	65.269	3.414
	343.111	277.841
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	600.000	650.000
Udloddet udbytte	-600.000	-650.000
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	600.000
	1.300.000	600.000

9. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KSN Confect Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 424 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.