

KON ApS

Kærgade 189, 8900 Randers

CVR-nr. 25 02 06 77

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. december 2017

Som dirigent:



.....
Keld Ole Nielsen



Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KON ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

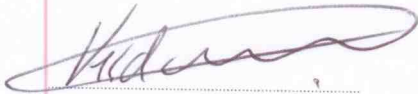
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 14. december 2017
Direktion:



Keld Ole Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KON ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KON ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 14. december 2017

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Hans B. Vistisen
statsaut. revisor



Martin Bøgsted
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KON ApS
Adresse, postnr., by	Kærgade 189, 8900 Randers
CVR-nr.	25 02 06 77
Stiftet	1. november 1999
Hjemstedskommune	Vesthimmerland
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Keld Ole Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 562.206 kr. mod et underskud på 1.708.222 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 9.130.618 kr. Årets resultat er væsentligt påvirket af indregning af kapitalandele.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat i 2017/18.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	108.119	57.437
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.408	-95.408
	Resultat før finansielle poster	12.711	-37.971
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	503.466	-1.008.488
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-278.947	-409.993
2	Finansielle indtægter	439.261	133.535
	Finansielle omkostninger	-18.472	-462.805
	Resultat før skat	658.019	-1.785.722
3	Skat af årets resultat	-95.813	77.500
	Årets resultat	562.206	-1.708.222
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	335.000	335.000
	Overført resultat	227.206	-2.043.222
		562.206	-1.708.222

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.994.684	2.090.092
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>1.994.684</u>	<u>2.090.092</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	832.723	100.514
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.943.833	2.943.833
		<u>3.776.556</u>	<u>3.044.347</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.771.240</u>	<u>5.134.439</u>
	Omsætningsaktiver		
7	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	136.532	0
	Udskudte skatteaktiver	27.000	89.600
	Tilgodehavende selskabsskat	0	20.065
6	Andre tilgodehavender	1.066.836	1.211.497
		<u>1.230.368</u>	<u>1.321.162</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.707.717	2.208.042
		<u>2.707.717</u>	<u>2.208.042</u>
	Likvide beholdninger	374.968	1.325.657
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.313.053</u>	<u>4.854.861</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.084.293</u>	<u>9.989.300</u>

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	8.670.618	8.443.412
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	335.000	335.000
	Egenkapital i alt	<u>9.130.618</u>	<u>8.903.412</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	700.000	700.000
		<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	30.841
	Skyldig selskabsskat	5.742	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	82.975	125.598
	Anden gæld	161.358	226.999
	Periodeafgrænsningsposter	3.600	2.450
		<u>253.675</u>	<u>385.888</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>953.675</u>	<u>1.085.888</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>10.084.293</u></u>	<u><u>9.989.300</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	8.443.412	335.000	8.903.412
Overført, jf. resultatdisponering	0	227.206	335.000	562.206
Udloddet udbytte	0	0	-335.000	-335.000
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	8.670.618	335.000	9.130.618

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KON ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af huslejeindtægter fra udlejningsejendom.

Huslejeindtægterne indtægtsføres i den periode, som de vedrører, og når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter fuld eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill.

Herudover indeholder posten avance eller tab ved salg af kapitalandele i datter- eller associerede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode 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 positiv eller negativ goodwill opgjort efter overdragelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursen.

Ved køb af datter- og associerede virksomheder anvendes overdragelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskursen og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i datter- og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden udgør maks. 10 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer med en ejerandel på under 20 %, og som anses for anlægsaktiver.

Andre kapitalandele måles til kostpris.

Eventuelt udbytte indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af andre kapitalandele.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Foreslået 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 (deklareringstidspunktet).

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver 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.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, hvilket oftest svarer til nominal restgæld.

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.023	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	5.017	12.688
Andre finansielle indtægter	431.221	120.847
	<u>439.261</u>	<u>133.535</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.213	3.500
Årets regulering af udskudt skat	62.600	-81.000
	<u>95.813</u>	<u>-77.500</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2016	2.634.519	16.400	2.650.919
Kostpris 30. juni 2017	2.634.519	16.400	2.650.919
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	544.427	16.400	560.827
Årets afskrivninger	95.408	0	95.408
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	639.835	16.400	656.235
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>1.994.684</u>	<u>0</u>	<u>1.994.684</u>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. juli 2016	1.399.185	328.896	2.943.833	4.671.914
Tilgang i årets løb	0	25.000	0	25.000
Afgang i årets løb	-454.040	-1.250	0	-455.290
Overførsel, andre poster	-945.145	945.145	0	0
Kostpris 30. juni 2017	0	1.297.791	2.943.833	4.241.624
Værdireguleringer 1. juli 2016	-1.399.185	-228.382	0	-1.627.567
Andel af årets resultat	1.186.957	-610.151	0	576.806
Overført til modregning i tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	585.141	0	585.141
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede aktiver	552	0	0	552
Overførsel, andre poster	211.676	-211.676	0	0
Værdireguleringer 30. juni 2017	0	-465.068	0	-465.068
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	0	832.723	2.943.833	3.776.556

I den regnskabsmæssige værdi af associerede virksomheder er overført en andel af indre værdi på -585.141 kr. til modregning i tilgodehavende hos associerede virksomheder.

kr.	2016/17	2015/16
6 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	1.066.836	1.211.497
	1.066.836	1.211.497

Af de samlede tilgodehavender forfalder 588.000 kr. senere end 1 år fra balancedagen (588.000 kr. i 2016/17).

7 Tilgodehavender

I tilgodehavender fra associeret virksomhed er modregnet andel af negativ egenkapital på associeret virksomhed med -585.141 kr.

kr.	2016/17	2015/16
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	125.000	125.000

Der er ikke sket ændring af anpartskapitalen de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	700.000	0	700.000	0
	700.000	0	700.000	0

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Masaryk S.R.L.s, Rumænien, gæld til Jutlander Bank på 16.537 t.kr. er der givet:

- ▶ Pant i aktierne i Masaryk S.R.L. Aktierne har en regnskabsmæssig værdi på 12 t.kr. pr. 30. juni 2017.
- ▶ Tilbagetrædelseserklæring i tilgodehavende hos Masaryk S.R.L. Den regnskabsmæssige værdi udgør 693 t.kr. pr. 30. juni 2017.

Desuden har selskabet afgivet en selvskyldnerkaution over for Masaryk S.R.L.s mellemværende med Jutlander Bank. Selvskyldnerkautionen er maksimeret til 2.400 t.kr. med tillæg af renter.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 700 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 2.032 t.kr. pr. 30. juni 2017.