

KON ApS


Kærgade 189, 8900 Randers

CVR-nr. 25 02 06 77

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2019

Dirigent:



Keld Ole Nielsen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	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 2018 - 30. juni 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 10. december 2019

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Keld Ole Nielsen', written over a horizontal dotted line.

Keld Ole Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i KON ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KON ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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 10. december 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Martin Bøgsted
statsaut. revisor
mne40035

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	Randers
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Keld Ole Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 82.808 kr. mod et overskud på 8.602 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 8.812.028 kr.

Der forventes et forbedret resultat i 2019/20.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	70.760	119.215
2	Personaleomkostninger	-7.750	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.408	-95.408
	Resultat før finansielle poster	-32.398	23.807
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	287.274
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	64.011	-327.702
3	Finansielle indtægter	176.088	171.498
	Finansielle omkostninger	-118.093	-132.959
	Resultat før skat	89.608	21.918
4	Skat af årets resultat	-6.800	-13.316
	Årets resultat	82.808	8.602
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	54.000	75.000
	Overført resultat	28.808	-66.398
		82.808	8.602

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.803.868	1.899.276
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>1.803.868</u>	<u>1.899.276</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	33.807	96.522
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.425.172	2.943.833
		<u>3.458.979</u>	<u>3.040.355</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.262.847</u>	<u>4.939.631</u>
	Omsætningsaktiver		
8	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	939.166	589.895
	Udskudte skatteaktiver	46.000	37.000
	Tilgodehavende selskabsskat	3.798	0
7	Andre tilgodehavender	403.215	983.709
		<u>1.392.179</u>	<u>1.610.604</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.980.456	1.665.343
		<u>1.980.456</u>	<u>1.665.343</u>
	Likvide beholdninger	<u>990.237</u>	<u>1.437.171</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.362.872</u>	<u>4.713.118</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.625.719</u>	<u>9.652.749</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	8.633.028	8.604.220
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	75.000
	Egenkapital i alt	<u>8.812.028</u>	<u>8.804.220</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	700.000	700.000
		<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	26.213
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	10.122
	Anden gæld	111.891	110.394
	Periodeafgrænsningsposter	1.800	1.800
		<u>113.691</u>	<u>148.529</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>813.691</u>	<u>848.529</u>
	PASSIVER I ALT	<u>9.625.719</u>	<u>9.652.749</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	8.604.220	75.000	8.804.220
Overført via resultatdisponering	0	28.808	54.000	82.808
Udloddet udbytte	0	0	-75.000	-75.000
Egenkapital 30. juni 2019	<u>125.000</u>	<u>8.633.028</u>	<u>54.000</u>	<u>8.812.028</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KON ApS for 2018/19 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:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Resultat 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.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 revideres 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 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i 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 anskaffelsesværdien.

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

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi 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.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapir 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 2018 - 30. juni 2019

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

kr.	2018/19	2017/18
2 Personalemkostninger		
Lønninger	7.750	0
	7.750	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	32.544	33.010
Andre finansielle indtægter	143.544	138.488
	176.088	171.498
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	15.800	23.316
Årets regulering af udskudt skat	-9.000	-10.000
	6.800	13.316

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2018	2.634.519	16.400	2.650.919
Kostpris 30. juni 2019	2.634.519	16.400	2.650.919
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	735.243	16.400	751.643
Årets afskrivninger	95.408	0	95.408
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	830.651	16.400	847.051
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	1.803.868	0	1.803.868
Afskrives over	25 år	5 år	

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. juli 2018	352.646	2.943.833	3.296.479
Tilgang i årets løb	0	481.339	481.339
Kostpris 30. juni 2019	352.646	3.425.172	3.777.818
Værdireguleringer 1. juli 2018	-256.124	0	-256.124
Udloddet udbytte	-60.000	0	-60.000
Andel af årets resultat	64.011	0	64.011
Ændring i kapitalandele, modregnet i tilgodehavende	-66.726	0	-66.726
Værdireguleringer 30. juni 2019	-318.839	0	-318.839
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	33.807	3.425.172	3.458.979

I den regnskabsmæssige værdi af associerede virksomheder er overført en andel af indre værdi på -843.384 kr. til modregning i tilgodehavende hos associerede virksomheder.

kr.	2018/19	2017/18
7 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	403.215	983.709
	403.215	983.709

Af de samlede tilgodehavender forfalder 83.974 kr. senere end 1 år fra balancedagen (735.845 kr. i 2017/18).

8 Tilgodehavender

I tilgodehavender fra associeret virksomhed er modregnet andel af negativ egenkapital på associeret virksomhed med -843.384 kr. (-910.110 kr. i 2017/18).

kr.	2018/19	2017/18
9 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 2018 - 30. juni 2019

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	700.000	0	700.000	602.025
	700.000	0	700.000	602.025

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Masaryk S.R.L.s, Rumænien, gæld til Jutlander Bank på 15.131 t.kr. er der givet:

- ▶ Pant i aktierne i Masaryk S.R.L. Aktierne har en regnskabsmæssig værdi på 493 t.kr. pr. 30. juni 2019.
- ▶ Tilbagetrædelseserklæring i tilgodehavende hos Masaryk S.R.L. Den regnskabsmæssige værdi udgør 244 t.kr. pr. 30. juni 2019.

Desuden har selskabet afgivet en selvskyldnerkaution over for Masaryk S.R.L.s mellemværende med Jutlander Bank. Selvskyldnerkautionen er maksimeret til 1.770 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 1.804 t.kr. pr. 30. juni 2019.