

KON ApS

Kærgade 189, 8900 Randers

CVR-nr. 25 02 06 77

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018

Dirigent:



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KON ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 30. november 2018
Direktion:



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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 30. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254



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	Vesthimmerland
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
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 2017/18 udviser et overskud på 8.602 kr. mod et overskud på 562.206 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 8.804.220 kr.

Der forventes et forbedret resultat i 2018/19

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	119.215	108.119
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.408	-95.408
	Resultat før finansielle poster	23.807	12.711
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	287.274	503.466
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-327.702	-278.947
2	Finansielle indtægter	171.498	439.261
	Finansielle omkostninger	-132.959	-18.472
	Resultat før skat	21.918	658.019
3	Skat af årets resultat	-13.316	-95.813
	Årets resultat	8.602	562.206
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	75.000	335.000
	Overført resultat	-66.398	227.206
		8.602	562.206

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.899.276	1.994.684
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>1.899.276</u>	<u>1.994.684</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	96.522	832.723
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.943.833	2.943.833
		<u>3.040.355</u>	<u>3.776.556</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.939.631</u>	<u>5.771.240</u>
	Omsætningsaktiver		
7	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	589.895	136.532
	Udsudte skatteaktiver	37.000	27.000
6	Andre tilgodehavender	983.709	1.066.836
		<u>1.610.604</u>	<u>1.230.368</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.665.343	2.707.717
		<u>1.665.343</u>	<u>2.707.717</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.437.171</u>	<u>374.968</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.713.118</u>	<u>4.313.053</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.652.749</u>	<u>10.084.293</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	8.604.220	8.670.618
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	75.000	335.000
	Egenkapital i alt	<u>8.804.220</u>	<u>9.130.618</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	700.000	700.000
		<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	26.213	5.742
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.122	82.975
	Anden gæld	110.394	161.358
	Periodeafgrænsningsposter	1.800	3.600
		<u>148.529</u>	<u>253.675</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>848.529</u>	<u>953.675</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>9.652.749</u></u>	<u><u>10.084.293</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	8.670.618	335.000	9.130.618
Overført via resultatdisponering	0	-66.398	75.000	8.602
Udloddet udbytte	0	0	-335.000	-335.000
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	8.604.220	75.000	8.804.220

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KON ApS for 2017/18 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.

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.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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 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 2017 - 30. juni 2018

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 erhvervelsestidspunktet.

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 2017 - 30. juni 2018

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 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 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.023
Renteindtægter fra associerede virksomheder	33.010	5.017
Andre finansielle indtægter	<u>138.488</u>	<u>431.221</u>
	<u>171.498</u>	<u>439.261</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.316	33.213
Årets regulering af udskudt skat	<u>-10.000</u>	<u>62.600</u>
	<u>13.316</u>	<u>95.813</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2017	2.634.519	16.400	2.650.919
Kostpris 30. juni 2018	2.634.519	16.400	2.650.919
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	639.835	16.400	656.235
Årets afskrivninger	95.408	0	95.408
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>735.243</u>	<u>16.400</u>	<u>751.643</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.899.276</u>	<u>0</u>	<u>1.899.276</u>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. juli 2017	1.297.791	2.943.833	4.241.624
Afgang i årets løb	-945.145	0	-945.145
Kostpris 30. juni 2018	352.646	2.943.833	3.296.479
Værdireguleringer 1. juli 2017	-465.068	0	-465.068
Andel af årets resultat	-327.702	0	-327.702
Overført til modregning i tilgodehavender hos associeret virksomhed 30. juni 2018	910.110	0	910.110
Værdireguleringer 1. juli 2017 tidligere modregnet i tilgodehavender	-585.141	0	-585.141
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede aktiver	211.677	0	211.677
Værdireguleringer 30. juni 2018	-256.124	0	-256.124
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	96.522	2.943.833	3.040.355

I den regnskabsmæssige værdi af associerede virksomheder er overført en andel af indre værdi på -910.110 kr. til modregning i tilgodehavende hos associerede virksomheder.

kr.	2017/18	2016/17
6 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	983.709	1.066.836
	983.709	1.066.836

Af de samlede tilgodehavender forfalder 735.845 kr. senere end 1 år fra balancedagen (808.845 kr. i 2016/17).

7 Tilgodehavender

I tilgodehavender fra associeret virksomhed er modregnet andel af negativ egenkapital på associeret virksomhed med -910.110 kr. (-585.141 kr. i 2016/17).

kr.	2017/18	2016/17
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 2017 - 30. juni 2018

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	700.000	0	700.000	656.223
	700.000	0	700.000	656.223

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Masaryk S.R.L.s, Rumænien, gæld til Jutlander Bank på 15.019 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 2018.
- ▶ Tilbagetrædelseserklæring i tilgodehavende hos Masaryk S.R.L. Den regnskabsmæssige værdi udgør 763 t.kr. pr. 30. juni 2018.

Desuden har selskabet afgivet en selvskyldnerkaution over for Masaryk S.R.L.s mellemværende med Jutlander Bank. Selvskyldnerkautionen er maksimeret til 2.032 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 1.899 t.kr. pr. 30. juni 2018.