

# OSTENFELD REVISION

## **M-con Process Machinery ApS**

Ringvej 49, Ring  
4750 Lundby

CVR-nr. 26 54 60 60

## **Årsrapport for 2017/18**

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. december 2018

---

Lars Aarup Nielsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for M-con Process Machinery ApS.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 21. november 2018

**Direktion**

Lars Aarup Nielsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i M-con Process Machinery ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for M-con Process Machinery ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 21. november 2018

**Ostenfeld Revision ApS**

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

# OSTENFELD REVISION

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

M-con Process Machinery ApS  
Ringvej 49, Ring  
4750 Lundby

CVR-nr.: 26 54 60 60

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
Stiftet: 27. marts 2002

Hjemsted: Vordingborg

### Direktion

Lars Aarup Nielsen, direktør

### Revisor

Ostenfeld Revision ApS  
Statsautoriseret revisor  
Axeltorv 12, 2.  
4700 Næstved

### Pengeinstitut

Spar Nord  
Farimagsvej 8  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

M-con beskæftiger sig med salg og rådgivning til kunder med, mekaniske og pneumatiske transport af pulver og granulater.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 545.266, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 957.390.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M-con Process Machinery ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt., 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer og tjenesteydelser, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, mv.

### Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, efter en individuel vurdering.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.589.108</b>	<b>1.398.912</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-923.447</u>	<u>-849.059</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>665.661</b>	<b>549.853</b>
Finansielle indtægter		22.313	10.048
Finansielle omkostninger		<u>-4.284</u>	<u>-5.405</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>683.690</b>	<b>554.496</b>
Skat af årets resultat		<u>-138.424</u>	<u>-123.464</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>545.266</u></b>	<b><u>431.032</u></b>
Foreslået udbytte		200.000	300.000
Overført resultat		<u>345.266</u>	<u>131.032</u>
		<b><u>545.266</u></b>	<b><u>431.032</u></b>

## OSTENFELD REVISION

## Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		358.688	167.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		275.264	164.540
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>73.479</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>707.431</u></b>	<b><u>331.696</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>747.382</u></b>	<b><u>821.261</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.454.813</u></b>	<b><u>1.152.957</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.454.813</u></b>	<b><u>1.152.957</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2018**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		632.390	287.124
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<u><b>957.390</b></u>	<u><b>712.124</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.551	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		123.812	123.464
Anden gæld		<u>362.060</u>	<u>317.369</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>497.423</b></u>	<u><b>440.833</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>497.423</b></u>	<u><b>440.833</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.454.813</b></u>	<u><b>1.152.957</b></u>
Eventualposter mv.	4		

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	754.912	684.584
Pensioner	60.000	54.400
Andre omkostninger til social sikring	4.589	7.115
Andre personaleomkostninger	<u>103.946</u>	<u>102.960</u>
	<b><u>923.447</u></b>	<b><u>849.059</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

**2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>73.479</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

**Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen****Direktion**

Udestående gæld	73.479	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%
Lånet er indfiet i efterfølgende regnskabsår.		

**3 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	287.124	300.000	712.124
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>345.266</u>	<u>200.000</u>	<u>545.266</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>632.390</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>957.390</u></b>

**Noter**

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med Aarup Invest Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2018 eller senere.