

# Conparts ApS

Assensvej 257, 5642 Millinge

CVR-nr. 26 58 47 36

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2018

Dirigent:



.....  
Peter Mehl



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Conparts ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 29. november 2018  
Direktion:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Mehl', written over a horizontal dotted line.

Peter Mehl

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Conparts ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Conparts ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 29. november 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen  
statsaut. revisor  
mne36190

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Conparts ApS
Adresse, postnr., by	Assensvej 257, 5642 Millinge
CVR-nr.	26 58 47 36
Stiftet	2. maj 2002
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Hjemmeside	<a href="http://www.conparts.dk">www.conparts.dk</a>
Telefon	62 61 11 11
Direktion	Peter Mehl
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel engros med industrivirksomheder.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 857.182 kr. mod et overskud på 1.266.725 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 1.984.800 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.930.385	2.484.163
4	Distributionsomkostninger	-502.906	-503.531
4	Administrationsomkostninger	-321.953	-353.706
	<b>Resultat af primær drift</b>	1.105.526	1.626.926
	Finansielle indtægter	0	5
	Finansielle omkostninger	-4.004	-1.232
	<b>Resultat før skat</b>	1.101.522	1.625.699
2	Skat af årets resultat	-244.340	-358.974
	<b>Årets resultat</b>	857.182	1.266.725
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	850.000	1.200.000
	Overført resultat	7.182	66.725
		857.182	1.266.725

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

## Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	339.000	411.000
		<u>339.000</u>	<u>411.000</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	0	10.000
		<u>0</u>	<u>10.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>339.000</u>	<u>421.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	471.048	509.499
		<u>471.048</u>	<u>509.499</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	384.355	146.439
	Andre tilgodehavender	78.000	100.000
	Periodeafgrænsningsposter	13.286	7.575
		<u>475.641</u>	<u>254.014</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.373.017</u>	<u>1.917.950</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.319.706</u>	<u>2.681.463</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.658.706</u>	<u>3.102.463</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.009.800	1.002.618
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	850.000	1.200.000
		<u>1.984.800</u>	<u>2.327.618</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	29.502	26.228
		<u>29.502</u>	<u>26.228</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>29.502</u>	<u>26.228</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.996	212.807
	Skyldig sambeskatningsbidrag	241.066	354.390
	Anden gæld	169.342	181.420
		<u>644.404</u>	<u>748.617</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>644.404</u>	<u>748.617</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.658.706</u>	<u>3.102.463</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	1.002.618	1.200.000	2.327.618
Overført via resultatdisponering	0	7.182	850.000	857.182
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
<b>Egenkapital</b>				
30. september 2018	125.000	1.009.800	850.000	1.984.800



## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Conparts 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 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, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

#### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning lejede lokaler	5 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af 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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

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

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til nettorealiseringsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

kr.	2017/18	2016/17
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	241.066	354.390
Årets regulering af udskudt skat	3.274	4.584
	244.340	358.974
 <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2017		585.931
Kostpris 30. september 2018		585.931
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		174.931
Årets afskrivninger		72.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		246.931
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		339.000
 <b>4 Personaleomkostninger</b>		
	2017/18	2016/17
Antal ansatte på balancedagen	1	1
 <b>5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>Andre eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sofida Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.		
<b>Andre økonomiske forpligtelser</b>		
Ingen.		
 <b>6 Sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		