

KUMOTEK ApS

Højrupsvvej 57
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/01/2019

Erik Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KUMOTEK ApS
Højrupsvvej 57
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 26683068
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S
Danmarksgade 48
9900 Frederikshavn

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets ledelse skal erklære, at betingelserne for at undlade revisionen er opfyldt og har besluttet at fravælge revisionen for næste regnskabsår.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 30/01/2019

Direktion

John Engell Nielsen

Kurt Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne Kumotek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kumotek ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard. Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomhedens ejer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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 ejers 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, virksomhedens ejer 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.

Sæby, 30/01/2019

Niels Poulsen , mne3372
Registreret Revisor
NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR: 38257846

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg kemiske produkter, pakninger mv

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, og 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 selskabet, 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, distribution, reklame, lokaler, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter finansielle indtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3- 7 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Skyldig skat 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 betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 732.359 | 654.581 |
| Personaleomkostninger | 1 | -332.628 | -610.282 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -16.100 | -16.100 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 383.631 | 28.199 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.806 | 14.043 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -27.060 | -53.912 |
| Ordinært resultat før skat | | 362.377 | -11.670 |
| Skat af årets resultat | | -80.882 | 0 |
| Årets resultat | | 281.495 | -11.670 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 210.000 | 0 |
| Overført resultat | | 71.495 | -11.670 |
| I alt | | 281.495 | -11.670 |

Balance 30. september 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 726.330 | 742.430 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 726.330 | 742.430 |
| Anlægsaktiver i alt | | 726.330 | 742.430 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 206.443 | 627.202 |
| Varebeholdninger i alt | | 206.443 | 627.202 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.389.916 | 221.600 |
| Tilgodehavende skat | | 44.179 | 59.178 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.434.095 | 280.778 |
| Likvide beholdninger | | 350.742 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.991.280 | 907.980 |
| Aktiver i alt | | 2.717.610 | 1.650.410 |

Balance 30. september 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 494.078 | 578.579 |
| Forslag til udbytte | | 210.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 829.078 | 703.579 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 327.917 |
| Gæld til banker | | 446.001 | 129.044 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 446.001 | 456.961 |
| Gæld til banker | | 0 | 182.769 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.097.571 | 4.471 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | 83.852 | 90.130 |
| Skyldig selskabsskat | | 65.882 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 195.226 | 212.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.442.531 | 489.870 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.888.532 | 946.831 |
| Passiver i alt | | 2.717.610 | 1.650.410 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 326.412 | 543.395 |
| Pensionsbidrag | 0 | 49.787 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.216 | 17.100 |
| | <u>332.628</u> | <u>610.282</u> |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | <u>903.430</u> |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>903.430</u> |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -161.000 |
| Årets afskrivning | -16.100 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-176.100</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>726.330</u> |

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter i multipla af kr. 500. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bogført værdi af pantsatte aktiver:

| | |
|-----------------------------|---------|
| Ejendom | 726.330 |
| Hæftelser: | |
| Ejerpantebrev pengeinstitut | 710.000 |

Ejerpantebrev nom 710.000 i ejendommen Højrupsvvej 57A er stillet til sikkerhed for ethvert mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har overfor pengeinstitut stillet virksomhedspant i varelager, good-will, tilgodehavender samt driftsmidler.

| | |
|---------------------------|-----------|
| Virksomhedspant udgør nom | 850.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | 1.596.359 |

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2017/18 | |
|------------------------------------|----------------|---|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 2 |