

KUMOTEK ApS

Højrupsvvej 57
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

30/12/2016

Erik Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S
Danmarksgade 48
9900 Frederikshavn

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016

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 16/12/2016

Direktion

John Engell Nielsen

Kurt Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Kumotek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kumotek ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 ISRS 4410, 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, 16/12/2016

Niels Poulsen
Registreret Revisor
NP Revision
CVR: 16077844

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		726.381	718.608
Personaleomkostninger	1	-641.375	-649.303
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.100	-16.100
Resultat af ordinær primær drift		68.906	53.205
Andre finansielle indtægter		25.881	23.841
Øvrige finansielle omkostninger		-60.169	-72.690
Ordinært resultat før skat		34.618	4.356
Skat af årets resultat		-18.596	0
Årets resultat		16.022	4.356
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		16.022	4.356
I alt		16.022	4.356

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		758.530	758.600
Materielle anlægsaktiver i alt	2	758.530	758.600
Anlægsaktiver i alt		758.530	758.600
Fremstillede varer og handelsvarer		784.153	881.658
Varebeholdninger i alt		784.153	881.658
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		752.168	695.822
Tilgodehavende skat		25.089	0
Andre tilgodehavender		0	15.429
Tilgodehavender i alt		777.257	711.251
Omsætningsaktiver i alt		1.561.410	1.592.909
Aktiver i alt		2.319.940	2.351.509

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		590.249	574.227
Egenkapital i alt		715.249	699.227
Gæld til realkreditinstitutter		326.635	354.126
Gæld til banker		128.640	185.059
Skyldig selskabsskat			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	455.275	539.185
Gæld til realkreditinstitutter		25.000	20.000
Gæld til banker		192.601	210.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		362.089	171.317
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		210.847	349.756
Skyldig selskabsskat		0	160.102
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		358.879	201.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.149.416	1.113.097
Gældsforpligtelser i alt		1.604.691	1.652.282
Passiver i alt		2.319.940	2.351.509

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	574.542	585.013
Pensionsbidrag	45.047	45.098
Andre omkostninger til social sikring	21.786	19.192
	<u>641.375</u>	<u>649.303</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	887.400
Tilgang	16.030
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>903.430</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-128.800
Årets afskrivning	-16.100
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-144.900</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>758.530</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. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	351.635	25.000	326.635	230.000
Bankgæld	178.640	50.000	128.640	0

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bogført værdi af pantsatte aktiver:

Ejendom 758.530

Hæftelser:

Kreditforeningslån 351.635

Ejerpantebrev pengeinstitut 200.000

Ejerpantebrev nom 200.000 i ejendommen Højrupsvvej 57A er stillet til sikkerhed for ethvert mellemværende med pengeinstitut.