

SME-KON ApS
Hvidager 4, Hvidbjerg
7860 Spøttrup

CVR-nummer 27322980

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *24. november 2017*



Jørgen Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

SME-KON ApS
Hvidager 4, Hvidbjerg
7860 Spøttrup

CVR-nummer: 27322980
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion

Jørgen Henriksen

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for SME-KON ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, 6. november 2017

Direktionen:

Jørgen Henriksen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i SME-KON ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SME-KON ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Skive, 6. november 2017

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed inden for produktion og handel inden for metal bearbejdning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

| | | 2016/17 | 2015/16 |
|--|--|------------------|--------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | 1.698.345 | 1.761 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.673.176 | -1.602 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -25.969 | -43 |
| | Resultat før finansielle poster | -800 | 115 |
| | Finansielle indtægter | 36 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -11.724 | -16 |
| | Resultat før skat | -12.488 | 99 |
| 2 | Skat af årets resultat | 3.038 | -22 |
| | Årets resultat | -9.450 | 77 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | -59.450 | 27 |
| | Resultatdisponering i alt | -9.450 | 77 |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|----------------------------------|---|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 0 | 7 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 95.438 | 165 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 78.666 | 5 |
| | Materielle anlægsaktiver | 174.103 | 177 |
| | Anlægsaktiver i alt | 174.103 | 177 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 119.333 | 115 |
| | Varer under fremstilling | 71.000 | 30 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 98.200 | 60 |
| | Varebeholdninger | 288.533 | 205 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 597.498 | 255 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 52.900 | 117 |
| | Tilgodehavende skat | 3.000 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 10.000 | 10 |
| 3 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 241 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 9.379 | 6 |
| | Tilgodehavender | 673.018 | 388 |
| | Likvide beholdninger | 0 | 18 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 961.551 | 610 |
| | Aktiver i alt | 1.135.654 | 787 |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|-----------------------------------|---|------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. september | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Reserve for opskrivninger | 41.717 | 86 |
| | Overført resultat | 23.739 | 83 |
| | Foreslået udbytte | 50.000 | 50 |
| 4 | Egenkapital i alt | 240.456 | 344 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 2.000 | 18 |
| | Hensatte forpligtelser | 2.000 | 18 |
| 5 | Selskabsskat | 0 | 8 |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 8 |
| | Kreditinstitutter | 477.369 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 155.906 | 137 |
| 7 | Selskabsskat | 8.234 | 0 |
| 8 | Anden gæld | 251.688 | 281 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 893.198 | 417 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 895.198 | 443 |
| | Passiver i alt | 1.135.654 | 787 |
| 9 | Eventualforpligtelser | | |
| 10 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2016/17 | | 2015/16 | | | |
|----------|---|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | DKK | | 1.000 DKK | | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | | | |
| | Løn og gager | 1.430.424 | | 1.367 | | |
| | Pensioner | 123.029 | | 119 | | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 70.469 | | 71 | | |
| | Øvrige personaleomkostninger | 49.254 | | 46 | | |
| | Personaleomkostninger i alt | 1.673.176 | | 1.602 | | |
| | Gennemsnitlige antal beskæftigede | 4 | | 4 | | |
| 2 | Skat af årets resultat | | | | | |
| | Skat af årets resultat | 0 | | 8 | | |
| | Regulering af udskudt skat | -3.038 | | 14 | | |
| | Skat af årets resultat i alt | -3.038 | | 22 | | |
| 3 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | | |
| | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 241 | | 0 | | |
| | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt | 241 | | 0 | | |
| | Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00% hvilket ultimo året svarer til 10,05%. | | | | | |
| | Årets bevægelser udgør DKK 241 incl renter på DKK 36. | | | | | |
| | Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet. | | | | | |
| 4 | Egenkapital | Virksomhedskapital | Reserver for opskrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 125 | 86 | 83 | 50 | 344 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -50 | -50 |
| | Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret | 0 | -44 | 0 | 0 | -44 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | -59 | 50 | -9 |
| | Egenkapital ultimo | 125 | 42 | 24 | 50 | 240 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1,- eller multipla heraf.

| Noter | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|--|----------------|----------------------|
| 5 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo | 7.964 | 38 |
| Overført til kortfristet gæld | -7.964 | -38 |
| Skat af årets resultat | 0 | 8 |
| Betalt ordinær acontoskat | -3.000 | 0 |
| Overført til omsætningsaktiver | 3.000 | 0 |
| Selskabsskat i alt | 0 | 8 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Ingen langfristede gældsforpligtelser | | |
| 7 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat overført fra langfristet gæld | 7.964 | 38 |
| Rentetillæg | 270 | 0 |
| Betalt restskat | 0 | -38 |
| Skyldig skat tidligere år | 8.234 | 0 |
| Selskabsskat i alt | 8.234 | 0 |
| 8 Anden gæld | | |
| Skyldig moms | 97.840 | 116 |
| Skyldig A-skat mv. | 41.404 | 38 |
| Andre skyldige omkostninger | 112.445 | 126 |
| Gæld til selskabsdeltager | 0 | 1 |
| Anden gæld i alt | 251.688 | 281 |
| 9 Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 500. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancen dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrives ikke på grunde.

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 regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-5 år | 0-25% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.