

## Kontiel ApS

(Bredholtvej 34, DK-9381 Sulsted)

(CVR-nr. 27 62 31 74)

### ÅRSRAPPORT FOR 1/10 2016 – 30/9 2017 (14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 9/1 2018



dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	Side
Selskabsoplysninger .....	166
Ledespåtegning .....	167
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	168
Ledelsesberetning .....	169
Anvendt regnskabspraksis .....	170 - 171
Resultatopgørelse .....	172
Aktiver .....	173
Passiver .....	174
Noter til årsregnskabet .....	175 - 177
Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og – forpligtelser m.v. ....	178

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Kontiel ApS Bredholtvej 34 9381 Sulsted
	Telefon: 98 26 01 02
	CVR-nr: 27 62 31 74
	Stiftet: 2. marts 2004
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
<b>Bestyrelsen</b>	Kirsten Elisabeth Nielsen Tina Elisabeth Thomsen Tom Thomsen Per Jørn Nielsen
<b>Direktion</b>	Tom Thomsen
<b>Revision</b>	Nordjysk Revision HJ ApS Gammel Viborgvej 9 9230 Svenstrup J
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Toldbod Plads 1 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for selskabet Kontiel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse:

Sulsted, den 9/1 2018

### I direktionen:



Tom Thomsen

### I bestyrelsen:



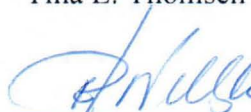
Kirsten E. Nielsen



Tina E. Thomsen



Tom Thomsen



Per Jørn Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til anpartshaverne i Kontiel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kontiel ApS for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

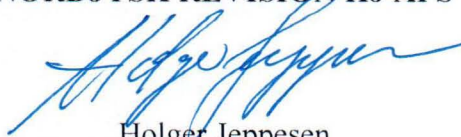
Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Svenstrup, den 9/1 2018

**NORDJYSK REVISION HJ APS**



Holger Jeppesen  
registreret revisor  
Mne5971

## LEDELSESBERETNING

### **Generelt:**

Selskabets formål er at besidde ejerinteresser i erhvervsvirksomheder, drive handel samt investerings- og finansieringsvirksomhed herunder optagelse af lån til køb af værdipapirer mv.

### **Udviklingen i regnskabsåret 2016/17:**

Årets resultat udgør kr. 288.134, hvilket er meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.221.395, og en egenkapital på kr. 2.542.034.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Resultatfordeling:**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/18:**

Selskabets direktion forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner. Da selskabet har ændret regnskabsår er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter inkluderer renter.

### Skat af årets resultat:

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### BALANCEN:

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andel i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



**RESULTATOPGØRELSE  
FOR PERIODEN 1/10 2016 - 30/9 2017**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		0	0
Andre eksterne omkostninger		-8.750	-8.770
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-8.750</b>	<b>-8.770</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-8.750</b>	<b>-8.770</b>
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	2	391.987	423.102
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-90.792	909
Finansielle indtægter	3	3.782	3.815
Finansielle omkostninger		-12.691	-11.674
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>283.536</b>	<b>407.382</b>
Skat af årets resultat	4	4.598	5.235
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>288.134</b>	<b>412.617</b>
Til disposition:			
Overført resultat		-97.491	39.715
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		185.625	232.902
Udbytte		200.000	140.000
I alt disponering		<b>288.134</b>	<b>412.617</b>

## BALANCE PR. 30/9 2017

## AKTIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i datterselskaber	2	2.712.006	2.510.219
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	98.858	189.650
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.810.864</b>	<b>2.699.869</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>2.810.864</b>	<b>2.699.869</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.408	131.036
Andre tilgodehavender		98.340	94.558
<b>Tilgodehavender</b>		<b>181.748</b>	<b>225.594</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>228.783</b>	<b>194.756</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>410.531</b>	<b>420.350</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>3.221.395</b>	<b>3.120.219</b>

## BALANCE PR. 30/9 2016 (fortsat)

## PASSIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning		1.286.624	1.100.999
Overført overskud		855.410	952.901
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	140.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>2.542.034</b>	<b>2.393.900</b>
Udskudt skat	4	0	0
<b>Hensættelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Selskabsskat	4	63.072	121.938
Anden gæld		616.289	604.381
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>679.361</b>	<b>726.319</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>3.221.395</b>	<b>3.120.219</b>
Nærstående parter	6		
Ejerforhold	7		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Løn - montører	0	0
Sociale udgifter	0	0
Øvrige personaleudgifter	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
Der har i årets løb ikke været ansat ansatte.		
<b>2. H.J. &amp; P.J. Nielsen Bolig og Finans ApS:</b>		
<b>Kapitalandele i dattervirksomhed</b>		
Kostpris primo	418.000	418.000
Tilgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>418.000</b>	<b>418.000</b>
Værdireguleringer primo	89.184	65.906
Udbetalt udbytte	-40.200	-20.100
Opskrivning af indre værdi ved anskaffelsen	0	0
Årets positive resultatandel efter skat før udbytte	-41.237	3.178
Reserveret til udbytte udbytte	60.300	40.200
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>68.047</b>	<b>89.184</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>486.047</b>	<b>507.184</b>
<b>Rejnar Jensen ApS:</b>		
<b>Kapitalandele i dattervirksomhed</b>		
Kostpris primo	805.938	805.938
Tilgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>805.938</b>	<b>805.938</b>
Værdireguleringer primo	1.197.097	897.373
Udbetalt udbytte vedr. 2015/16	-150.000	-80.000
Opskrivning af indre værdi ved anskaffelsen		
Årets positive resultatandel efter skat før udbytte	172.924	229.724
Reserveret til udbytte udbytte	200.000	150.000
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>1.420.021</b>	<b>1.197.097</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.225.959</b>	<b>2.003.035</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

**Ajstrup Invest ApS:****Kapitalandele i associeret virksomhed**

Kostpris primo	40.001	40.001
Tilgang	1	1
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.002</b>	<b>40.002</b>

Værdireguleringer primo	149.648	148.739
Opskrivning af indre værdi ved anskaffelsen	0	0
Årets resultatandel efter skat	-90.792	909
Udloddet udbytte	0	0
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>58.856</b>	<b>149.648</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>98.858</b>	<b>189.650</b>
-------------------------------------	---------------	----------------

**Kapitalandele i dattervirksomhed og associerede virksomhed  
specificeres således:**

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Selskabs kapital Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>
H.J. & P.J. Nielsen Bolig og Finans ApS	Aalborg	67%
Rejnar Jensen ApS	Aalborg	100%
Ajstrup Invest ApS	Aalborg	33,33%

	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
3. Renteindtægter, pengeinstitut	0	178
Øvrige renteindtægter	3.782	3.637
<b>I alt</b>	<b>3.782</b>	<b>3.815</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

## 4. Skat

Skat af årets skattepligtige indkomst		-3.885	-3.658
Regulering skat tidligere år		-713	-1.577

## Regulering af udskudt skat:

Ultimo	0		0
Primo	0	0	0

## Beregne skatter i alt

<b>-4.598</b>	<b>-5.235</b>
---------------	---------------

## Eventualskatten vedrører merafskrivning på:

Anlægsaktiver		0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>

## Hensættelse til eventualskat 22%

<b>0</b>	<b>0</b>
----------	----------

Skyldig selskabsskat primo	121.938		193.031
Afregnet	-119.389		-193.894
Regulering	0		-1.577
Restskat vedr. 2015/16	2.549		
Skyldig beregnet selskabsskat året	-3.885		-3.658
Betalt a'conto	-19.000	-20.336	-3.000
Refusion selskabsskat i datterselskab		83.408	131.036
<b>Skyldige selskabsskatter</b>		<b>63.072</b>	<b>121.938</b>

## Udskudt skatteaktiv

Primo		0	0
Ultimo		0	0
Årets regulering		0	0

## 5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi	Udbytte	Overført resultat	I alt
Primo	200.000	1.100.999	140.000	952.901	2.393.900
Udbetalt udbytte			-140.000		-140.000
Overført af årets resultat		185.625	200.000	-97.491	288.134
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.286.624</b>	<b>200.000</b>	<b>855.410</b>	<b>2.542.034</b>

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****6. Nærtstående parter:****Grundlag****Bestemmende indflydelse:**

Per Jørn Nielsen, Sulsted  
Tom Thomsen, Sulsted

hovedaktionær  
hovedaktionær

**Øvrige nærtstående parter:**

H.J. & P.J. Bolig og Finans ApS, cvr-nr. 12068387  
Rejnar Jensen ApS, cvr-nr. 26224616  
Ajstrup Invest ApS, cvr-nr. 29532273

Dattervirksomhed  
Dattervirksomhed  
Associerede

**7. Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen.

Per Jørn Nielsen, Sulsted  
Tom Thomsen, Sulsted

**8. Sikkerhedsstillelser m.v.**

Afgivet selvskyldnerkaution tkr. 200 vedr. associeret selskab bankengagement