

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

KONMAS APS

VÆRKSTEDVEJ 10

2500 VALBY

CVR-nr. 29 13 17 24

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 30/11 2017




Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-10
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2017	14
Noter	15-17

Selskab

Konmas ApS
Værkstedvej 10
2500 Valby

CVR-nummer 29 13 17 24

12. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Rolf Christian Gylding Winther

Lisbeth Vivian Lønberg-Jensen

Bestyrelse

Lisbeth Vivian Lønberg-Jensen

Rolf Christian Gylding Winther

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nummer 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Konmas ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med industriproduktion og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 1.580.205.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Konmas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undertegnede anser betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalgt af revisionspligt er opfyldt.


Valby, den 9. november 2017

I direktionen


Rolf Christian Gylding Winther


Lisbeth Vivian Lønberg-Jensen

I bestyrelsen


Rolf Christian Gylding Winther


Lisbeth Vivian Lønberg-Jensen

Til ledelsen i Konmas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Konmas ApS for regnskabsåret
1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger,

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 Dem 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 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.

Søborg, den 9. november 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(cvr 19263096)


Per Jensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabs-årets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0-20%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste/ andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	3.936.177	3.867.380
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	<u>-1.573.326</u>	<u>-1.562.962</u>
	Personaleomkostninger	
	2.362.851	2.304.418
	INDTJENINGSBIDRAG	
4	-342.443	-366.854
	Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	
	8.000	0
	Andre driftsomkostninger	
	2.028.408	1.937.564
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	
	16.215	0
	Andre finansielle indtægter	
2	<u>-17.392</u>	<u>-16.998</u>
	Øvrige finansielle omkostninger	
	2.027.231	1.920.566
	RESULTAT FØR SKAT	
3	<u>-447.026</u>	<u>-424.914</u>
	Skat af årets resultat	
	<u>1.580.205</u>	<u>1.495.652</u>
	ÅRETS RESULTAT	

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

	2.250.000	300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Overført resultat	<u>-669.795</u>	<u>1.195.652</u>
	1.580.205	1.495.652
ÅRETS RESULTAT	<u>1.580.205</u>	<u>1.495.652</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner	1.231.915	1.534.351
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000	0
4 Indretning af lejede lokaler	<u>128.569</u>	<u>158.576</u>
 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	 <u>1.410.484</u>	 <u>1.692.927</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele	 2.000.000	 1.000.000
Andre tilgodehavender	<u>58.578</u>	<u>58.578</u>
 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	 <u>2.058.578</u>	 <u>1.058.578</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>3.469.062</u>	 <u>2.751.505</u>
 Råvarer og hjælpematerialer	 <u>11.000</u>	 <u>11.000</u>
 VAREBEHOLDNINGER	 <u>11.000</u>	 <u>11.000</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 1.853.055	 1.465.993
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.088.310	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>19.382</u>	<u>19.382</u>
 TILGODEHAVENDER	 <u>2.960.747</u>	 <u>1.485.375</u>
 LIKVIDE BEHOLDNINGER	 <u>1.839.184</u>	 <u>2.199.003</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>4.810.931</u>	 <u>3.695.378</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>8.279.993</u></u>	 <u><u>6.446.883</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	3.729.164	4.398.959
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.250.000</u>	<u>300.000</u>
EGENKAPITAL	<u>6.129.164</u>	<u>4.848.959</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	188.553	216.925
3 Selskabsskat	<u>49.868</u>	<u> </u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>238.421</u>	<u>216.925</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	463.881	117.565
3 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>400.868</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>463.881</u>	<u>518.433</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.334	71.336
Gæld til associerede virksomheder	0	35.708
3 Selskabsskat	379.398	0
Anden gæld	<u>1.015.795</u>	<u>755.522</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.448.527</u>	<u>862.566</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.912.408</u>	<u>1.380.999</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.279.993</u>	<u>6.446.883</u>

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2015	150.000	3.203.307	300.000	3.653.307
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponeringen	0	1.195.652	300.000	1.495.652
Egenkapital pr. 1/7 2016	150.000	4.398.959	300.000	4.848.959
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-669.795	2.250.000	1.580.205
Egenkapital pr. 30/6 2017	150.000	3.729.164	2.250.000	6.129.164

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Gager og lønninger	1.532.540	1.493.784
	Andre omkostninger til social sikring	59.794	35.181
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>-19.008</u>	<u>33.997</u>
	I ALT	<u>1.573.326</u>	<u>1.562.962</u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 6 mod 6 i sidste regnskabsår.

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	2.366
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>17.392</u>	<u>14.632</u>
	I ALT	<u>17.392</u>	<u>16.998</u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2015/16</u>
Skyldig pr. 1/7 2016	400.868	216.925	0	0
Regulering tidligere år	0	0	0	0
Betalt vedr. tidligere år	-351.000	0	0	0
Betalt acontoskat	-96.000	0	0	0
Skat af årets resultat	<u>475.398</u>	<u>-28.372</u>	<u>447.026</u>	<u>424.914</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2017	<u>429.266</u>	<u>188.553</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>447.026</u>	<u>424.914</u>

4	Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	30/6 2016
	Kostpris pr. 1/7 2016	3.528.859	0	242.091	3.770.950	3.752.955
	Tilgang i året	0	60.000	0	60.000	17.995
	Afgang i året	0	0	0	0	0
	KOSTPRIS PR. 30/6 2017	3.528.859	60.000	242.091	3.830.950	3.770.950
	Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	1.994.508	0	83.515	2.078.023	1.711.169
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
	Årets afskrivninger	302.436	10.000	30.007	342.443	366.854
	Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0	0
	AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2017	2.296.944	10.000	113.522	2.420.466	2.078.023
	REGN. VÆRDI PR. 30/6 2017	1.231.915	50.000	128.569	1.410.484	1.692.927
	Salgspris, afgang	0	0	0	0	0
	Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0	0
	FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0	0