

Contra Abrasives ApS
c/o Soho Kontorhotel, Flæsketorvet 68, 1, 1711 København V

CVR-nr. 33 25 70 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2017.

Jeppé Giørtz Müller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Contra Abrasives ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 8. marts 2017

Direktion

Jeppe Giørtz Müller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Contra Abrasives ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Contra Abrasives ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. marts 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Contra Abrasives ApS c/o Soho Kontorhotel Flæsketorvet 68, 1 1711 København V
	CVR-nr.: 33 25 70 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jeppe Giørtz Müller
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Slotsgade 44, 3400 Hillerød
Modervirksomhed	Jeppe Giørtz Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Contra Abrasives ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser for en mellemstor klasse C virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Contra Abrasives ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab	-363.408	-478.358
Personaleomkostninger	-15.192	-7.833
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.647	-74.649
Driftsresultat	-453.247	-560.840
Øvrige finansielle omkostninger	-99.670	-78.468
Resultat før skat	-552.917	-639.308
2 Skat af årets resultat	110.936	145.364
Årets resultat	-441.981	-493.944
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-441.981	-493.944
Disponeret i alt	-441.981	-493.944

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	69.087	138.173
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.561
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>69.087</u>	<u>143.734</u>
Deposita	10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>79.587</u>	<u>154.234</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	359.122	292.861
Varebeholdninger i alt	<u>359.122</u>	<u>292.861</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.358	26.043
5 Udskudte skatteaktiver	212.549	101.613
Andre tilgodehavender	17.445	80.613
Periodeafgrænsningsposter	0	6.788
Tilgodehavender i alt	<u>301.352</u>	<u>215.057</u>
Likvide beholdninger	50.894	16.075
Omsætningsaktiver i alt	<u>711.368</u>	<u>523.993</u>
Aktiver i alt	<u>790.955</u>	<u>678.227</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	400.000	400.000
7	Overført resultat	-2.478.225	-2.036.244
	Egenkapital i alt	<u>-2.078.225</u>	<u>-1.636.244</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	121.875	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.629.296	2.082.532
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.751.171</u>	<u>2.082.532</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.281	230.206
	Anden gæld	4.728	1.733
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>118.009</u>	<u>231.939</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.869.180</u>	<u>2.314.471</u>
	Passiver i alt	<u>790.955</u>	<u>678.227</u>

8 Eventualposter

Noter

	2016 kr.	2015 kr.		
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
Handel og produktion af tilbehør				
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	-209.362		
Årets regulering af udskudt skat	-110.936	63.998		
	-110.936	-145.364		
3. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	345.431	27.813	0
Kostpris ultimo	0	345.431	27.813	0
Af- og nedskrivninger primo	0	207.258	22.252	0
Årets afskrivninger	0	69.086	5.561	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	276.344	27.813	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	69.087	0	0
4. Andre værdipapirer og kapitalandele				

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	101.613	165.611
Udskudt skat af årets resultat	<u>110.936</u>	<u>-63.998</u>
	<u>212.549</u>	<u>101.613</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	8.846	1.776
Fremført underskud fra tidligere år	<u>203.703</u>	<u>99.837</u>
	<u>212.549</u>	<u>101.613</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-2.036.244	-1.542.300
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-441.981</u>	<u>-493.944</u>
	<u>-2.478.225</u>	<u>-2.036.244</u>

8. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jeppe Giørtz Holding ApS, CVR-nr. 27974554 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)