

Kon10 ApS

Frederiksborgvej 36

4000 Roskilde

CVR-nr. 34051038

Årsrapport for 2018

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2019

Helle Vithardt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Kon10 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Kon10 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. februar 2019

Direktion

Helle Vithardt
Adm. direktør

Kon10 ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kon10 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kon10 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 revisors 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 opstilling 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.

Brøndby, den 26. februar 2019

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

Kon10 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kon10 ApS Frederiksborgvej 36 4000 Roskilde
CVR-nr.	34051038
Stiftelsesdato	10. november 2011
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Helle Vithardt, Adm. direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af bogføringsydelser og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 18.173, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 120.064, og en egenkapital på kr. -301.843.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab. Selskabet forventer at reetablere den tabte kapital ved egen indtjening i de kommende år.

Selskabets ejer har afgivet indeståelseserklæring, og indestår således for selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår. Som følge heraf af årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kon10 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Kon10 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		1.103.586	753.761
Andre eksterne omkostninger		<u>-291.526</u>	<u>-189.252</u>
Bruttoresultat		<u>812.059</u>	<u>564.509</u>
Personaleomkostninger	1	-776.894	-767.012
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-3.027</u>	<u>-252</u>
Driftsresultat		<u>32.138</u>	<u>-202.755</u>
Finansielle indtægter		4.358	2
Andre finansielle omkostninger		<u>-18.323</u>	<u>-14.471</u>
Resultat før skat		<u>18.173</u>	<u>-217.224</u>
Skat af årets resultat	2	0	-37.667
Årets resultat		<u>18.173</u>	<u>-254.891</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>18.173</u>	<u>-254.891</u>
Resultatdisponering		<u>18.173</u>	<u>-254.891</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	3	11.855	14.882
Materielle anlægsaktiver		11.855	14.882
Deposita		22.838	22.838
Finansielle anlægsaktiver		22.838	22.838
Anlægsaktiver		34.692	37.720
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.850	98.273
Andre tilgodehavender		5.340	22.387
Tilgodehavender		47.190	120.660
Likvide beholdninger		38.182	488
Omsætningsaktiver		85.372	121.148
Aktiver		120.064	158.867

Kon10 ApS**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-381.843	-400.015
Egenkapital	4, 5	-301.843	-320.015
Gæld til banker		144.872	191.424
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.249	17.470
Anden gæld		124.016	118.322
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		137.770	151.666
Kortfristede gældsforpligtelser		421.907	478.883
Gældsforpligtelser		421.907	478.883
Passiver		120.064	158.867
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Eventualforpligtelser	7		
Ejerskab	8		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	631.056	635.289
Pensioner	96.885	88.476
Andre omkostninger til social sikring	30.648	18.582
Andre personaleomkostninger	18.306	24.665
	776.895	767.012
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	37.667
	0	37.667
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	15.134	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	15.134
Kostpris ultimo	15.134	15.134
Af- og nedskrivninger primo	-252	0
Årets afskrivninger	-3.027	-252
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.279	-252
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.855	14.882
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af nom. 80 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.		
Primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2018

2017

5. Egenkapital

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-400.015	18.173	-381.842
	-320.015	18.173	-301.842

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab. Selskabet forventer at reetablere den tabte kapital ved egen indtjening i de kommende år.

Selskabets ejer har afgivet indeståelseserklæring, og indestår således for selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår. Som følge heraf af årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt der er uopsigelig frem til 31. november 2019. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 129 t.kr.

8. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Helle Vithardt, Holmehaven 6, Gundsømagle, 4000 Roskilde