Con-Mec Holding ApS

Skolevej 8
3660 Stenløse
CVR-nr. 89 45 79 12

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2017

Olaf Nors
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Con-Mec Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 14. juni 2017

Direktion

Olaf Nors

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Con-Mec Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Con-Mec Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 14. juni 2017

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Anders Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Con-Mec Holding ApS Skolevej 8 3660 Stenløse	
	CVR-nr.:	89 45 79 12
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december
	Stiftet:	14. marts 1980
	Hjemsted:	Egedal
Direktion	Olaf Nors	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive handel og industri, herunder fremstilling af kraft-varmeanlæg samt salg af togvogne og bådmotorer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 1.890.038, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 40.920.867.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Con-Mec Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter fra udlejning medtages i det år, hvor udlejningen har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Grunde og bygninger	50 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Con-Mec Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Con-Mec Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter prioritetsgæld, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		**2.236.176**	**1.816**
Personaleomkostninger	1	-695.158	-570
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-152.123	-200
Resultat før finansielle poster		**1.388.895**	**1.046**
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		153.716	-16
Finansielle indtægter	2	1.110.217	1.548
Finansielle omkostninger	3	-106.847	-115
Resultat før skat		**2.545.981**	**2.463**
Skat af årets resultat	4	-655.943	-614
Årets resultat		**1.890.038**	**1.849**

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	103.400	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	153.716	0
Overført resultat	1.632.922	1.749
	1.890.038	**1.849**

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		11.624.483	14.776
Materielle anlægsaktiver	5	**11.624.483**	**14.776**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	2.050.131	1.569
Finansielle anlægsaktiver		**2.050.131**	**1.569**
Anlægsaktiver i alt		**13.674.614**	**16.345**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		644.752	983
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.819.342	3.857
Andre tilgodehavender		16.042	0
Tilgodehavender		**2.480.136**	**4.840**
Værdipapirer		13.807.148	14.376
Værdipapirer		**13.807.148**	**14.376**
Likvide beholdninger		**19.535.306**	**16.808**
Omsætningsaktiver i alt		**35.822.590**	**36.024**
Aktiver i alt		**49.497.204**	**52.369**

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		0	2.250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		153.716	933
Overført resultat		40.463.751	35.517
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	100
Egenkapital	7	**40.920.867**	**39.000**
Hensættelse til udskudt skat		0	750
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**750**
Gæld til realkreditinstitutter		5.479.543	5.768
Langfristede gældsforpligtelser	8	**5.479.543**	**5.768**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	109.788	0
Bankgæld		0	30
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.741	45
Selskabsskat		287.153	365
Anden gæld		2.568.112	6.411
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.096.794**	**6.851**
Gældsforpligtelser i alt		**8.576.337**	**12.619**
Passiver i alt		**49.497.204**	**52.369**
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

		2016	2015
		kr.	t.kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	677.906	562
	Andre omkostninger til social sikring	15.442	7
	Andre personaleomkostninger	1.810	1
		695.158	**570**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	52.857	113
	Andre finansielle indtægter	1.057.360	1.435
		1.110.217	**1.548**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	106.847	115
		106.847	**115**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	562.870	635
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	93.073	-21
		655.943	**614**

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2016	13.503.557
Kostpris 31. december 2016	13.503.557
Opskrivninger 1. januar 2016	-3.000.000
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	3.000.000
Opskrivninger 31. december 2016	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.726.951
Årets afskrivninger	152.123
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.879.074
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	**11.624.483**

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	637.501	637
Tilgang i årets løb	2.100.000	0
Kostpris 31. december 2016	2.737.501	637
Værdireguleringer 1. januar 2016	932.526	948
Årets resultat	153.716	-16
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-1.773.612	0
Værdireguleringer 31. december 2016	-687.370	932
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	**2.050.131**	**1.569**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Con-Mec A/S Maskin- og Ingeniørfirma	Egedal	100%	1.385.662	117.538
Høm Karosserifabrik ApS	Egedal	100%	664.467	36.178

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Reserve for opskriv-ninger	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis meto-de	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	2.250.000	932.526	35.517.325	99.800	38.999.651
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-99.800	-99.800
Oplosning af tidligere års opskrivning	0	-2.250.000	0	0	0	-2.250.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-932.526	3.313.504	0	2.380.978
Årets resultat	0	0	153.716	1.632.922	103.400	1.890.038
Egenkapital 31. december 2016	**200.000**	**0**	**153.716**	**40.463.751**	**103.400**	**40.920.867**

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.767.094	5.589.331	109.788	5.031.920
	5.767.094	**5.589.331**	**109.788**	**5.031.920**

9 Eventualposter m.v.

Sambeskatning
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover den tinglyste prioritetsgæld er der udstedt ejerpantebreve i selskabets ejendomme på i alt 2.300 tkr. Ejerpantebrevene ligger ikke til sikkerhed for gæld.