

Kamma Entreprise ApS
CVR-nr. 12486324

Årsrapport 2017
(9. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	10
Pengestrømsopgørelse for 2017	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Kamma Entreprise ApS

Portusuumut 8

Postboks 83

3912 Maniitsoq

ApS-nr.: 438.013

CVR-nr. 12486324

Bestyrelse

Knud Laursen, formand

David Otto Heilmann

Søren Lyberth

Direktion

Søren Lyberth

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2. maj 2018

Dirigent



Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kamma Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, pengestrømme samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maniitsoq, den 20. april 2018

Direktion


Søren Lyberth
direktør

Bestyrelse


Knud Laursen
formand


David Otto Heilmann


Søren Lyberth

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Kamma Entreprise ApS

Vi har revideret årsrapporten for Kamma Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge grønlandsk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysning om andre forhold

Selskabet har ydet lån til selskabsdeltagere i strid med anpartsselskabslovens §49, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er ikke renteberegnet. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Nuuk, den 20. april 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Claus Bech
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i sit 9. regnskabsår 2017 realiseret det bedste resultat i selskabets historie, et overskud på 1.917 t.kr. før skat mod et overskud på 578 t.kr. i 2016. Resultat efter skat blev 1.307 t.kr.

Selskabets kapital er dermed reetableret og ledelsen anser årets resultat som meget tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør herefter 1.398 t.kr. svarende til en soliditet på 30.

Der budgetteres med et positivt resultat for 2018.

Pengestrømme fra driften er positive med 3.208 t.kr. Der er investeret for 1.419 t.kr. og afviklet gæld med 673 t.kr. Årets ændring i likvider udgør samlet 1.116 t.kr. og likvider ultimo udgør herefter 504 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter årets omsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Anskaffelser med kostpris under 10 t.kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for selskabet præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		9.153.125	5.928
Personaleomkostninger	1	(6.726.904)	(4.793)
Af- og nedskrivninger	2	(394.398)	(421)
Driftsresultat		2.031.823	714
Finansielle omkostninger		(114.811)	(136)
Resultat før skat		1.917.012	578
Skat af årets resultat	3	(609.592)	(184)
Årets resultat		<u>1.307.420</u>	<u>394</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>1.307.420</u>	<u>394</u>
		<u>1.307.420</u>	<u>394</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.926.915	2.021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.610.570</u>	<u>492</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.537.485</u>	<u>2.513</u>
Anlægsaktiver		<u>3.537.485</u>	<u>2.513</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>61.924</u>	<u>19</u>
Varebeholdninger		<u>61.924</u>	<u>19</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.435	302
Skatteaktiv	5	0	68
Andre tilgodehavender		0	4
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	6	0	133
Periodeafgrænsningsposter		<u>191.560</u>	<u>159</u>
Tilgodehavender		<u>541.995</u>	<u>666</u>
Likvide beholdninger		<u>503.516</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.107.435</u>	<u>696</u>
Aktiver		<u><u>4.644.920</u></u>	<u><u>3.209</u></u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Anpartskapital	7	204.000	204
Overført overskud og underskud		<u>1.194.475</u>	<u>(113)</u>
Egenkapital	8	<u>1.398.475</u>	<u>91</u>
Udskudte skatteforpligtelser	5	<u>45.229</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>45.229</u>	<u>0</u>
Leasingforpligtelser		96.205	0
Bankgæld		<u>0</u>	<u>466</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>96.205</u>	<u>466</u>
Kortfristet del af ansvarlig lån		0	100
Kortfristet del af bankgæld		441.459	780
Kortfristet del af leasinggæld		135.700	0
Gæld til kreditinstitutter		0	624
Leverandørgæld		917.583	363
Selskabsskat		496.303	79
Anden gæld		<u>1.113.966</u>	<u>706</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.105.011</u>	<u>2.652</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.201.216</u>	<u>3.118</u>
Passiver		<u>4.644.920</u>	<u>3.209</u>

Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

11

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Driftsresultat		2.031.823	714
Afskrivninger og garantiforpligtelser		394.398	421
Ændring i driftskapital	9	<u>975.978</u>	<u>334</u>
		3.402.199	1.469
Betalte renteomkostninger mv.		(114.811)	(136)
Betalt selskabsskat		<u>(79.182)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>3.208.206</u>	<u>1.333</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.419.154)	(184)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>395</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>(1.419.154)</u>	<u>211</u>
Afdrag på langfristede bankgæld		(804.503)	(1.102)
Optagelse af finansiel leasingforpligtelse		320.000	0
Afdrag på langfristede leasinglån		(88.095)	0
Afdrag på ansvarlig lån		<u>(100.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		<u>(672.598)</u>	<u>(1.102)</u>
Ændring i likvide midler		1.116.454	442
Likvider 01.01.2017		<u>(612.938)</u>	<u>(1.055)</u>
Likvider 31.12.2017	10	<u><u>503.516</u></u>	<u><u>(613)</u></u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	6.391.311	4.494
Andre sociale omkostninger	58.043	41
Øvrige personalemkostninger	<u>277.550</u>	<u>258</u>
	<u>6.726.904</u>	<u>4.793</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>21</u>	<u>17</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Bygninger	93.849	109
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	300.549	182
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>130</u>
	<u>394.398</u>	<u>421</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	496.303	79
Ændring af udskudt skat	<u>113.289</u>	<u>105</u>
	<u>609.592</u>	<u>184</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg m.v. kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2017	2.773.613	3.496.705
Tilgang	<u>0</u>	<u>1.419.154</u>
Kostpris 31.12.2017	<u>2.773.613</u>	<u>4.915.859</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2017	(752.849)	(3.004.740)
Årets afskrivninger	<u>(93.849)</u>	<u>(300.549)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2017	<u>(846.698)</u>	<u>(3.305.289)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>1.926.915</u>	<u>1.610.570</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
5. Udskudt skatteforpligtelse/Skatteaktiv		
Skatteaktiv hviler på følgende poster:		
Anlægsaktiver	65.263	(55)
Tilgodehavender	<u>(20.034)</u>	<u>(13)</u>
	<u>45.229</u>	<u>(68)</u>
		<u>2017</u>
		kr.
6. Anpartskapital		
Anpartskapitalen består af anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.		
Bevægelser i anpartskapitalen siden stiftelse:		
Stiftelse 1.7.2008		250.000
Kapitalforhøjelse 17.12.2009		199.000
Kapitalnedsættelse 17.12.2010		(246.000)
Kapitalforhøjelse 01.12.2011		<u>1.000</u>
		<u>204.000</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
7. Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere	<u>0</u>	<u>133</u>
Tilgodehavendet er ikke renteberegnet. Tilgodehavendet er indfriet primo 2017.		
8. Egenkapital		
Egenkapital primo	91.055	(303)
Overført af årets resultat	<u>1.307.420</u>	<u>394</u>
	<u>1.398.475</u>	<u>91</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(43.038)	24
Ændring i tilgodehavender	56.489	(101)
Ændring i leverandørgæld m.v.	<u>962.527</u>	<u>411</u>
	<u>975.978</u>	<u>334</u>
10. Likvider		
Likvide beholdninger	503.516	11
Kortfristet bankgæld	<u>0</u>	<u>(624)</u>
	<u>503.516</u>	<u>(613)</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
11. Pantsætninger og eventualforpligtelser		
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.100 t.kr. i ejendomme		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>1.926.915</u>	<u>2.021</u>
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.135 t.kr. i biler og lastbiler		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte biler og lastbiler	<u>52.876</u>	<u>106</u>
I likvide beholdninger indgår deponering på 10 t.kr. til sikkerhed for indgåede kontrakter.		
Der er af kreditinstitut stillet arbejds- og betalingsgarantier på	<u>1.553.517</u>	<u>541</u>
Der påhviler i øvrigt ikke selskabet eventualforpligtelser.		