



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Kammerslusen ApS
Jernvedvej 245, Jernved
6771 Gredstedbro

CVR nr. 13 87 11 32

Årsrapport for 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 28/11 2017

Som dirigent:

Erling Lorentsen

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse for 1. juli 2016 – 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11 - 12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kammerslusen ApS Jernvedvej 245, Jernved 6771 Gredstedbro
	CVR-nr.: 13 87 11 32 Etableret: 1. juli 1989 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Aktivitet	Tømrer- og snedkervirksomhed samt investeringsvirksomhed
Direktion	Direktør Erling Lorentsen
Kreditinstitut	Saxo Bank Dokken 10, st. 6700 Esbjerg
Revisor	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Kammerslusen 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Gredstedbro, den 23. november 2017

Direktion:



Erling Lorentsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kammerslusen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kammerslusen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 23. november 2017

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05



Poul Hansen
registreret revisor
mne607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt investeringsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier. For så vidt angår indretning i lejede lokaler foretages der pro anno afskrivninger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		194.011	112.851
Personaleomkostninger	2	<u>-215.640</u>	<u>-222.555</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-21.629	-109.704
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-26.610</u>	<u>-33.885</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-48.239	-143.589
Andre finansielle indtægter		457.963	183.960
Andre finansielle omkostninger		<u>-236.172</u>	<u>-232.746</u>
RESULTAT FØR SKAT		173.552	-192.375
Skat af årets resultat	3	<u>8.023</u>	<u>46.355</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>181.575</u></u>	<u><u>-146.020</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>181.575</u>	<u>-146.020</u>
Disponeret i alt		<u><u>181.575</u></u>	<u><u>-146.020</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.538	22.230
Indretning lejede lokaler		<u>63.339</u>	<u>71.257</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>101.877</u>	<u>93.487</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>101.877</u></u>	<u><u>93.487</u></u>
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser		117.277	81.997
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	50.000
Udskudt skatteaktiv		63.370	51.458
Tilgodehavende selskabsskat		35.869	22.518
Andre tilgodehavender		<u>484</u>	<u>31.722</u>
Tilgodehavender i alt		<u>217.000</u>	<u>237.695</u>
Værdipapirer		<u>4.043.550</u>	<u>6.020.064</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>4.043.550</u>	<u>6.020.064</u>
Likvide beholdninger		<u>2.037.163</u>	<u>2.174</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>6.302.713</u></u>	<u><u>6.264.933</u></u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>6.404.590</u></u>	 <u><u>6.358.420</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-529.380	-710.955
EGENKAPITAL I ALT		<u>-329.380</u>	<u>-510.955</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Ansvarlig lånekapital		<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		2.414.410	2.736.385
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.426	4.827
Anden gæld		<u>3.398.134</u>	<u>3.228.163</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>5.833.970</u>	<u>5.969.375</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>6.733.970</u>	<u>6.869.375</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.404.590</u>	<u>6.358.420</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1. BESKRIVELSE AF USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

Selskabets virksomhedskapital er kr. 200.000 og egenkapitalen er kr. - 329.380. Der er således konstateret kapitaltab. Ledelsen er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

Selskabets ledelse forventer at indtjeningen i tømmerforretningen samt en stigning i kursværdien på aktiebeholdninger vil kunne reetablere egenkapitalen.

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
2. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	197.357	206.724
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.283</u>	<u>15.831</u>
I alt	<u><u>215.640</u></u>	<u><u>222.555</u></u>
Antal beskæftigede	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>
Der er ikke udbetalt særskilt vederlag for direktionsarbejde.		
3. <u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>		
Afsat skat af årets skattepligtig indkomst	0	0
Regulering af skat tidligere år	0	0
Ændring i udskudt skat	-11.912	-48.671
Udenlandsk udbytteskat	<u>3.889</u>	<u>2.316</u>
I alt	<u><u>-8.023</u></u>	<u><u>-46.355</u></u>

Noter

4. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale vedr. bil med en restløbetid på 27 måneder og med en gennemsnitlig ydelse pr. måned på kr. 4.070, i alt kr. 110.000.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.