

## **KAM-DIESEL ApS**

**Bryggerivej 15 B**

**4622 Havdrup**

**CVR-nr. 25 29 47 69**

**Årsrapport for 2015**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20/06 2016

---

Bo Dürr  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KAM-DIESEL 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 20. juni 2016

### **Direktion**

Bo Dürr  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i KAM-DIESEL ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for KAM-DIESEL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Sorø, den 20. juni 2016

Frej Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	KAM-DIESEL ApS Bryggerivej 15 B 4622 Havdrup  CVR-nr.: 25 29 47 69 Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015 Stiftet: 29. november 2013 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemsted: Solrød
<b>Direktion</b>	Bo Dürr, direktør
<b>Revisor</b>	Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 20. juni 2016, på selskabets adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KAM-DIESEL ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og reservedele indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småaktivgrænse, omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde excl. avance. 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.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret 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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.383.545</b>	<b>1.155.307</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.418.402</u>	<u>-1.094.999</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-34.857</b>	<b>60.308</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-34.000</u>	<u>-24.811</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-68.857</b>	<b>35.497</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-4.825</u>	<u>-3.249</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-73.682</b>	<b>32.248</b>
Skat af årets resultat		<u>5.600</u>	<u>-19.037</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-68.082</u></b>	<b><u>13.211</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-68.082</u>	<u>13.211</u>
		<b><u>-68.082</u></b>	<b><u>13.211</u></b>

## Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.189	77.189
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>43.189</u>	<u>77.189</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>43.189</u>	<u>77.189</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		376.916	288.755
Igangværende arbejder for fremmed regning		57.370	0
Andre tilgodehavender		0	32.638
Udskudt skatteaktiv		5.600	0
Periodeafgrænsningsposter		27.276	17.463
<b>Tilgodehavender</b>		<u>467.162</u>	<u>338.856</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.300</u>	<u>28.224</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>471.462</u>	<u>367.080</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>514.651</u></u>	<u><u>444.269</u></u>

## Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-54.871	13.211
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>25.129</u></b>	<b><u>93.211</u></b>
Banker		25.733	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.287	36.632
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.189	17.679
Selskabsskat		19.911	19.037
Anden gæld		380.402	277.710
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>489.522</u></b>	<b><u>351.058</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>489.522</u></b>	<b><u>351.058</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>514.651</u></u></b>	<b><u><u>444.269</u></u></b>
Hovedaktivitet	1		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)			
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være autoværksted.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.279.141	1.041.567
Andre omkostninger til social sikring	17.974	2.532
Andre personaleomkostninger	<u>121.287</u>	<u>50.900</u>
	<b><u>1.418.402</u></b>	<b><u>1.094.999</u></b>

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	13.211	93.211
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-68.082</u>	<u>-68.082</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-54.871</u></b>	<b><u>25.129</u></b>

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>13.211</u>	<u>13.211</u>
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>13.211</u></b>	<b><u>93.211</u></b>

## **Noter til årsrapporten**

### **4 Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser på balancedagen.