

## **KAM-DIESEL ApS**

**Bryggerivej 15 B**

**4622 Havdrup**

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

**Årsrapport for 2016**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 19/06 2017

---

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 2016	7
Balance 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 19. juni 2017

### **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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 19. juni 2017

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
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 29. november 2013
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Solrød
<b>Direktion</b>	Bo Dürr, direktør
<b>Revisor</b>	Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for KAM-DIESEL ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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 med fradrag af omkostninger til materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til materialer indeholder det forbrug der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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**

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

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

### Selskabsskat 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.507.902</b>	<b>1.383.545</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.456.255</u>	<u>-1.418.402</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>51.647</b>	<b>-34.857</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-40.590</u>	<u>-34.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>11.057</b>	<b>-68.857</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-8.431</u>	<u>-4.825</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.626</b>	<b>-73.682</b>
Skat af årets resultat		<u>-2.920</u>	<u>5.600</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-294</u></b>	<b><u>-68.082</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-294</u>	<u>-68.082</u>
		<b><u>-294</u></b>	<b><u>-68.082</u></b>

## Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.599	43.189
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>2.599</u>	<u>43.189</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.599</u>	<u>43.189</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		431.777	376.916
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	57.370
Andre tilgodehavender		20.580	0
Udskudt skatteaktiv		8.800	5.600
Periodeafgrænsningsposter		23.080	27.276
<b>Tilgodehavender</b>		<u>484.237</u>	<u>467.162</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>147.835</u>	<u>4.300</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>632.072</u>	<u>471.462</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>634.671</u></u>	<u><u>514.651</u></u>

## Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-55.165	-54.871
<b>Egenkapital</b>	2	<u>24.835</u>	<u>25.129</u>
Banker		0	25.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.524	50.287
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	13.189
Anden gæld		418.312	400.313
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>609.836</u>	<u>489.522</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>609.836</u>	<u>489.522</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>634.671</u>	<u>514.651</u>
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.322.561	1.268.071
Andre omkostninger til social sikring	55.673	29.044
Andre personaleomkostninger	<u>78.021</u>	<u>121.287</u>
	<b><u>1.456.255</u></b>	<b><u>1.418.402</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-54.871	25.129
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-294</u>	<u>-294</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-55.165</u></b>	<b><u>24.835</u></b>

## 3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være diesel- og autoværksted.

## 4 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser på balancedagen.