

KAMANA HOLDING ApS

Jegsmarkvej 26
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 25491513

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2018

Dirigent

Navn: Svend Erik Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KAMANA HOLDING ApS

Jegsmarkvej 26

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 25491513

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Svend Erik Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for KAMANA HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28.05.2018

Direktion

Svend Erik Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KAMANA HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KAMANA HOLDING ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 28.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29440

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringer i aktier og anden formueanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 57 t.kr. mod et overskud på 1.524 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet som forventet, når der henses til udviklingen på aktiemarkedet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(35.935)	(38.985)
Andre finansielle indtægter	2	120.618	1.587.739
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(11.293)</u>	<u>(16.869)</u>
Resultat før skat		73.390	1.531.885
Skat af årets resultat	4	<u>(16.398)</u>	<u>(7.458)</u>
Årets resultat		<u>56.992</u>	<u>1.524.427</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	103.400
Overført resultat		<u>(443.008)</u>	<u>1.421.027</u>
		<u>56.992</u>	<u>1.524.427</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre tilgodehavender		0	3.000
Tilgodehavende selskabsskat		7.198	19.225
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>26.236</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>33.434</u>	<u>22.225</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.326.463</u>	<u>2.020.559</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.326.463</u>	<u>2.020.559</u>
Likvide beholdninger		<u>1.156.162</u>	<u>2.554.728</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.516.059</u>	<u>4.597.512</u>
Aktiver		<u>4.516.059</u>	<u>4.597.512</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		2.991.059	3.434.067
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital		<u>4.491.059</u>	<u>4.537.467</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	35.045
Anden gæld		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>25.000</u>	<u>60.045</u>
Gældsforpligtelser		<u>25.000</u>	<u>60.045</u>
Passiver		<u>4.516.059</u>	<u>4.597.512</u>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	3.434.067	103.400	4.537.467
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Årets resultat	0	(443.008)	500.000	56.992
Egenkapital ultimo	1.000.000	2.991.059	500.000	4.491.059

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	993	3.828
Dagsværdireguleringer	58.394	1.500.000
Øvrige finansielle indtægter	<u>61.231</u>	<u>83.911</u>
	<u>120.618</u>	<u>1.587.739</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.607	476
Dagsværdireguleringer	0	9.959
Øvrige finansielle omkostninger	<u>4.686</u>	<u>6.434</u>
	<u>11.293</u>	<u>16.869</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	16.146	7.458
Regulering vedrørende tidligere år	<u>252</u>	<u>0</u>
	<u>16.398</u>	<u>7.458</u>

	<u>Direktion</u>	<u>I alt</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	26.236	26.236
Rentefod	10,05	

Tilgodehavendet pr. 31.12.2017 består af tilgodehavende hos selskabets direktør og kapitalejer på 26 t.kr. Tilgodehavendet er forrentet i henhold til gældende lovgivning med 10,05% p.a. Fordringen indfries samtidig med aflæggelsen af årsrapporten.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet sig til at betale 10 t.kr. i kildeskatter i forbindelse med udlodning af fordring hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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