



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# Kampesmose Holding ApS

Kampesmose 34

6070 Christiansfeld

**CVR-nr. 29 32 73 78**

## Årsrapport for 2018

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2019

---

Jørgen Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kampesmose Holding 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 21. maj 2019

Direktion

Jørgen Nielsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i Kampesmose Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Kampesmose Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Tønder, den 21. maj 2019

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kampesmose Holding ApS Kampesmose 34 6070 Christiansfeld
	CVR-nr.: 29 32 73 78
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 8. februar 2006
	Regnskabsår: 13. regnskabsår
	Hjemsted: Christiansfeld
<b>Direktion</b>	Jørgen Nielsen, direktør
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Kolding Åpark 9H 6000 Kolding

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets består i salg af vinduer og dører samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 100.634, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 478.583.

#### Kapitalberedskabet

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årest resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten, samt ledelsesberetningen. I henhold til selskabslovens §119 skal der oplyses, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ud fra en forventning om, at selskabet vil realisere positiv drift i fremtiden. Selskabet har en enkelt overforfalden kreditorer, hvor der er lavet en aftale. Der skyldes pr. 31.12.2018 kr. 118.980,01 som svarer til momsen for 1. halvår 2018. Der er lavet en betalingaftale med Skat.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>118.031</b>	<b>-36.948</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>118.031</b>	<b>-36.948</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.298	-95.795
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>116.733</b>	<b>-132.743</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>116.733</b>	<b>-132.743</b>
Finansielle omkostninger	2	-16.099	-14.254
<b>Resultat før skat</b>		<b>100.634</b>	<b>-146.997</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>100.634</b>	<b>-146.997</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		100.634	-146.997
		<b>100.634</b>	<b>-146.997</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.298
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>1.298</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>1.298</b>
Færdigvarer og handelsvarer		186.269	197.562
<b>Varebeholdning i alt</b>		<b>186.269</b>	<b>197.562</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.337	32.203
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		3.511	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>16.848</b>	<b>32.203</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10</b>	<b>13.263</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>203.127</b>	<b>243.028</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>203.127</b>	<b>244.326</b>



## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-603.583	-704.214
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>-478.583</b>	<b>-579.214</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		74.480	87.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser		337.193	475.128
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	18.285
Anden gæld		270.037	242.679
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>681.710</b>	<b>823.540</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>681.710</b>	<b>823.540</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>203.127</b>	<b>244.326</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årest resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten, samt ledelsesberetningen. I henhold til selskabslovens §119 skal der oplyses, at selskabet har tabt mere end 50% af andelskapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ud fra en forventning om, at selskabet vil realisere positiv drift i fremtiden. Selskabet har en enkelt overforfalden kreditorer, hvor der er lavet en aftale. Der skyldes pr. 31.12.2018 kr. 118.980,01 som svarer til moms for 1. halvår 2018. Der er lavet en betalingaftale med Skat.

### 2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

2018	2017
kr.	kr.
16.099	14.254
<b>16.099</b>	<b>14.254</b>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	304.608
Kostpris 31. december 2018	304.608
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	303.310
Årets afskrivninger	1.298
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	304.608
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-704.217	-579.217
Årets resultat	0	100.634	100.634
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>-603.583</b>	<b>-478.583</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kampesmose Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.