



Kampesmose Holding ApS

Kampesmose 34

6070 Christiansfeld

CVR-nr. 29 32 73 78

Årsrapport for 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24/04 2017

Jørgen Nielsen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 6 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 24. april 2017

Direktion

Jørgen Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af

Til kapitalejeren i Kampesmose Holding ApS

Vi har opstillet for Kampesmose Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

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 med at udarbejde og præsentere 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.

samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af , er 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, har givet os til brug for at opstille . Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 24. april 2017

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Kampesmose Holding ApS Kampesmose 34 6070 Christiansfeld Telefon: 40302140 CVR-nr.: 29 32 73 78 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 8. februar 2006 Hjemsted: Christiansfeld |
| Direktion | Jørgen Nielsen, direktør |
| Revisor | Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder |
| Pengeinstitut | Danske Bank Nørregade 8 6600 Vejen |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber samt foretage investering i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 124.893, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 432.217.

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 ingen overforfaldne regninger og der er etableret en betalingsaftale med Skat der følges og som vil være afviklet i foråret 2017.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttotab | | -5.735 | -156.583 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -5.735 | -156.583 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -100.521 | -99.569 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -106.256 | -256.152 |
| Resultat før finansielle poster | | -106.256 | -256.152 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.532 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -20.169 | -10.422 |
| Resultat før skat | | -124.893 | -266.574 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -124.893 | -266.574 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -124.893 | -266.574 |
| | | -124.893 | -266.574 |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 97.093 | 197.614 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>97.093</u> | <u>197.614</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>97.093</u> | <u>197.614</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 198.566 | 114.481 |
| Varebeholdning i alt | | <u>198.566</u> | <u>114.481</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 43.739 | 111.146 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 9.808 |
| Tilgodehavender | | <u>43.739</u> | <u>120.954</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>10.649</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>252.954</u> | <u>235.435</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>350.047</u></u> | <u><u>433.049</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -557.217 | -432.325 |
| Egenkapital | 5 | <u>-432.217</u> | <u>-307.325</u> |
| Pengeinstitutter | | 0 | 185 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 111.054 | 187.122 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 486.804 | 283.740 |
| Anden gæld | | 184.406 | 269.327 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>782.264</u> | <u>740.374</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>782.264</u> | <u>740.374</u> |
| Passiver i alt | | <u>350.047</u> | <u>433.049</u> |
| 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 anpartskapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ud fra en forventning om, at selskabet vil realisere positiv drift i fremtiden. Selskabet har ingen overforfaldne regninger og der er etableret en betalingsaftale med Skat der følges og som vil være afviklet i foråret 2017.

| | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 1.532 | 0 |
| | <u>1.532</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 20.169 | 10.422 |
| | <u>20.169</u> | <u>10.422</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2016 | <u>304.608</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>304.608</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 106.994 |
| Årets afskrivninger | <u>100.521</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>207.515</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u><u>97.093</u></u> |

5 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 125.000 | -432.324 | -307.324 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-124.893</u> | <u>-124.893</u> |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u><u>125.000</u></u> | <u><u>-557.217</u></u> | <u><u>-432.217</u></u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kampesmose Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Bruttotab

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 kr |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 balance-dagens 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 nominal værdi.