

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

KAMPA APS

Anemonevej 12
8680 Ry

CVR-nr. 31 17 48 48

ÅRSRAPPORT FOR 2018 (11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
18. februar 2019

Poul Kristian Mouritsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kampa 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 18. februar 2019

Direktion

Poul Kristian Mouritsen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Kampa ApS

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

Skanderborg, den 18. februar 2019

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21336

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kampa ApS
Anemonevej 12
8680 Ry

CVR-nr.: 31 17 48 48

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Poul Kristian Mouritsen, direktør

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.
8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kampa ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		232.946	569.114
Personaleomkostninger	1	-39.460	-91.735
Resultat før finansielle poster		193.486	477.379
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	141.916
Finansielle indtægter	2	12.850	33.987
Finansielle omkostninger	3	-160.999	-441
Resultat før skat		45.337	652.841
Skat af årets resultat	4	-11.106	-97.809
Årets resultat		34.231	555.032
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		-73.769	449.232
		34.231	555.032

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.403	4.403
Materielle anlægsaktiver		<u>4.403</u>	<u>4.403</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	296.596	296.596
Finansielle anlægsaktiver		<u>296.596</u>	<u>296.596</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>300.999</u>	<u>300.999</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.331	74.875
Andre tilgodehavender		0	36.168
Tilgodehavender		<u>54.331</u>	<u>111.043</u>
Værdipapirer		964.635	963.142
Værdipapirer		<u>964.635</u>	<u>963.142</u>
Likvide beholdninger		<u>62.365</u>	<u>51.972</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.081.331</u>	<u>1.126.157</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.382.330</u></u>	<u><u>1.427.156</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		741.594	815.363
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital	6	<u>974.594</u>	<u>1.046.163</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	43.938
Gæld til associerede virksomheder		22.500	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		353.352	254.709
Selskabsskat		8.231	7.400
Anden gæld		23.653	74.946
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>407.736</u>	<u>380.993</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>407.736</u>	<u>380.993</u>
Passiver i alt		<u><u>1.382.330</u></u>	<u><u>1.427.156</u></u>
Hovedaktivitet	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	12.811	44.821
Andre omkostninger til social sikring	1.036	1.136
Andre personaleomkostninger	25.613	45.778
	<u>39.460</u>	<u>91.735</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>12.850</u>	<u>33.987</u>
	<u>12.850</u>	<u>33.987</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>160.999</u>	<u>441</u>
	<u>160.999</u>	<u>441</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.106	97.384
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>425</u>
	<u>11.106</u>	<u>97.809</u>

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	296.596	264.320
Tilgang i årets løb	0	296.596
Afgang i årets løb	0	-264.320
	296.596	296.596
Værdireguleringer 1. januar 2018	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	296.596	296.596

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
PeopleTools ApS	Skanderborg	50%

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	815.363	105.800	1.046.163
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-73.769	108.000	34.231
	125.000	741.594	108.000	974.594
Egenkapital 31. december 2018	125.000	741.594	108.000	974.594

NOTER

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje værdipapirer og drive konsulentvirksomhed, og anden dermed beslægtet virksomhed.

8 Eventualposter mv.

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Poul Kristian Mouritsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-244864896741
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2019 kl.: 16:27:26
Underskrevet med NemID

Poul Kristian Mouritsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-244864896741
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2019 kl.: 16:27:26
Underskrevet med NemID

Henrik Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 80810872
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2019 kl.: 16:50:59
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 51adebd2zrtn18894209