

# Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

---

Damgade 73, 6400 Sønderborg Telefon 74 42 15 89 Telefax 74 42 15 69 CVR nr. 44650819  
Registreret revisor Mogens Knudsen, HD

## **Camatek ApS**

Møllehaven 1  
6430 Nordborg

CVR. nr. 31589770

## **Årsrapport for 2016**

8. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 17-03-2017

---

Carsten Olesen Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**Camatek ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Camatek ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 10-03-2017

### **Direktion**

Carsten Olesen Petersen  
Direktør

**Camatek ApS**

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

### **Til den daglige ledelse i Camatek ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Camatek ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Sønderborg, den 10-03-2017

**Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS**

CVR-nr. 44650819

Mogens Knudsen, HD

Registreret revisor

## Camatek ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Camatek ApS Møllehaven 1 6430 Nordborg
Telefon	74451517
Telefax	74490329
E-mail	mail@camatek.dk
Hjemmeside	www.camatek.dk
CVR-nr.	31589770
Stiftelsesdato	01-07-2008
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Carsten Olesen Petersen, Direktør
<b>Revisor</b>	Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS Damgade 73 6400 Sønderborg CVR-nr.: 44650819
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Perlegade 81 A 6400 Sønderborg

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af metalprodukter, som underleverandør til metalindustrien.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 1.221.019, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 3.094.571, og en egenkapital på kr. 1.986.641.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Camatek ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes



## Anvendt regnskabspraksis

restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**Camatek ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.130.125</b>	<b>3.224.619</b>
Personaleomkostninger	1	-2.302.965	-1.829.809
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-251.645	-227.617
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.575.515</b>	<b>1.167.193</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.562	1.332
Finansielle omkostninger	2	-10.278	-12.347
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.567.799</b>	<b>1.156.178</b>
Skat af årets resultat		-346.780	-272.685
<b>Årets resultat</b>		<b>1.221.019</b>	<b>883.493</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	500.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		-78.981	383.493
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.221.019</b>	<b>883.493</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		491.416	593.757
Indretning af lejede lokaler		22.686	33.179
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>514.102</b>	<b>626.936</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>514.102</b>	<b>626.936</b>
Råvarer og hjælpematerialer		168.000	154.000
Varer under fremstilling		39.500	35.000
<b>Varebeholdninger</b>	3	<b>207.500</b>	<b>189.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.558.120	1.021.281
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.580	0
Andre tilgodehavender		1.248	4.952
Periodeafgrænsningsposter		0	1.642
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.630.948</b>	<b>1.027.875</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>742.021</b>	<b>1.483.151</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.580.469</b>	<b>2.700.026</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.094.571</b>	<b>3.326.962</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	1.561.641	1.640.622
Udbytte for regnskabsåret	6	300.000	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.986.641</b>	<b>2.265.622</b>
Hensættelser til udskudt skat	7	7.903	27.555
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>7.903</b>	<b>27.555</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.002	86.186
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	11.690
Selskabsskat		99.924	128.154
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		797.929	645.889
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		153.172	161.866
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.100.027</b>	<b>1.033.785</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.100.027</b>	<b>1.033.785</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.094.571</b>	<b>3.326.962</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		
Virksomhedens formål	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.900.034	1.637.594
Pensioner	353.451	147.308
Andre omkostninger til social sikring	49.480	44.907
	<b>2.302.965</b>	<b>1.829.809</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	10.278	12.347
	<b>10.278</b>	<b>12.347</b>
<b>3. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	168.000	154.000
Varer under fremstilling	39.500	35.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>207.500</b>	<b>189.000</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.640.622	1.257.129
Årets tilgang	0	383.493
Årets afgang	-78.981	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.561.641</b>	<b>1.640.622</b>
<b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	500.000	386.126
Årets tilgang	1.300.000	500.000
Årets afgang	-1.500.000	-386.126
<b>Saldo ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>500.000</b>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Udskudt skat	7.903	27.555
<b>Saldo ultimo</b>	<b>7.903</b>	<b>27.555</b>
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	7.903	27.555
	<b>7.903</b>	<b>27.555</b>

## Noter

2016

2015

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Carsten Petersen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 10. Ejerskab

Selskabets anpartskapital ejes 100% af Carsten Petersen Holding, Nordborg ApS, Møllehaven 1, 6430 Nordborg.

### 11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af metalprodukter, som underleverandør til metalindustrien.

### 12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået leasingaftaler vedrørende leasing af maskiner, med en månedlig leasingydelse på kr. 22.195. Restleasingforpligtelsen udgør kr. 870.380.

Der er indgået lejekontrakt vedrørende anvendelse af erhvervslokaler beliggende Møllehaven 1, 6430 Nordborg. Den årlige leje udgør kr. 105.074 og lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør således kr. 52.537.