

# KAMII ApS

Springvandspladsen 2  
9800 Hjørring

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25/04/2017

Yin Yu  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KAMII ApS

Springvandspladsen 2

9800 Hjørring

Telefonnummer: 98931111

CVR-nr: 33081162

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Sparekassen Vendsyssel

Brinck Seidelins Gade 10

9800 Hjørring

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Kamii ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Hjørring, den 25/04/2017

## Direktion

Yin Yu

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Kamii ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kamii ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 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 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.

Hjørring, 25/04/2017

Erik W. Christiansen  
Registreret revisor FSR  
Revisionsfirmaet Erik Christiansen ApS  
CVR: 32783295

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af restaurationsvirksomhed.

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

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, og der forventes et endnu bedre resultat i 2016.

Da egenkapitalen ikke er intakt, forventer selskabet at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### 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. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning lejede lokaler	5 år
Tekniske anlæg og maskiner	6-10 år

Aktiver med en kostpris på under skattemæssig værdi for småaktiver pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

**Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til inødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er medtaget til nominel restgæld på balancedagen.

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.936.833</b>	<b>1.793.546</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.740.105	-2.122.521
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-156.023	-156.023
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>40.705</b>	<b>-484.998</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-69.375	-72.481
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-28.670</b>	<b>-557.479</b>
Skat af årets resultat .....	3	4.819	114.694
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-23.851</b>	<b>-442.785</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-23.851	-442.785
<b>I alt</b> .....		<b>-23.851</b>	<b>-442.785</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		163.883	224.941
Indretning af lejede lokaler .....		45.789	140.754
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>209.672</b>	<b>365.695</b>
Deposita .....		144.000	144.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>144.000</b>	<b>144.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>353.672</b>	<b>509.695</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		41.879	50.756
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>41.879</b>	<b>50.756</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		31.200	0
Udskudte skatteaktiver .....		151.338	146.541
Andre tilgodehavender .....		36.629	36.742
Periodeafgrænsningsposter .....		2.100	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>221.267</b>	<b>183.283</b>
Likvide beholdninger .....		6.500	5.539
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>269.646</b>	<b>239.578</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>623.318</b>	<b>749.273</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		81.000	81.000
Øvrige reserver .....		-648.432	-205.647
Overført resultat .....		-23.851	-442.763
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-591.283</b>	<b>-567.410</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		264.800	376.384
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>264.800</b>	<b>376.384</b>
Gæld til banker .....		227.868	210.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		196.570	118.568
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		525.363	611.229
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>949.801</b>	<b>940.299</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.214.601</b>	<b>1.316.683</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>623.318</b>	<b>749.273</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.682.156	2.038.773
Løntilskud	-2.700	-2.600
Andre omkostninger til social sikring	60.649	83.348
	<u>1.740.105</u>	<u>2.122.521</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning lejede lokaler	94.965	94.965
Materielle anlægsaktiver	61.058	61.058
	<u>156.023</u>	<u>156.023</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	4.819	114.716
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>4.819</u>	<u>114.716</u>