

KAMII ApS

Springvandspladsen 2
9800 Hjørring

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/06/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Sparekassen Vendsyssel
Brinck Seidelins Gade 10
9800 Hjørring
DK Danmark

Revisor

REVISIONSFIRMAET ERIK CHRISTIANSEN ApS
Vestergade 3A
9800 Hjørring
DK Danmark
CVR-nr: 32783295
P-enhed: 1015899553

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Hjørring, den 08/06/2016

Direktion

Yin Yu

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Kamii ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kamii ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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, 08/06/2016

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 utilfredsstillende, og der forventes et væsentlig 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 imødegåelse 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 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.793.546 | 2.106.099 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.122.521 | -1.863.018 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -156.023 | -153.351 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -484.998 | 89.730 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -72.481 | -61.233 |
| Ordinært resultat før skat | | -557.479 | 28.497 |
| Skat af årets resultat | 3 | 114.694 | -6.575 |
| Årets resultat | | -442.785 | 21.922 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -442.785 | 21.922 |
| I alt | | -442.785 | 21.922 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 224.941 | 285.999 |
| Indretning af lejede lokaler | | 140.754 | 235.719 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 365.695 | 521.718 |
| Deposita | | 144.000 | 144.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 144.000 | 144.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 509.695 | 665.718 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 50.756 | 76.846 |
| Varebeholdninger i alt | | 50.756 | 76.846 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 4.950 |
| Udskudte skatteaktiver | | 146.541 | 31.825 |
| Andre tilgodehavender | | 36.742 | 24.999 |
| Tilgodehavender i alt | | 183.283 | 61.774 |
| Likvide beholdninger | | 5.539 | 3.391 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 239.578 | 142.011 |
| Aktiver i alt | | 749.273 | 807.729 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. | | 81.000 | 81.000 |
| Øvrige reserver | | -205.647 | -227.569 |
| Overført resultat | | -442.763 | 21.922 |
| Egenkapital i alt | | -567.410 | -124.647 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 376.384 | 202.530 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 376.384 | 202.530 |
| Gæld til banker | | 210.502 | 252.331 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 118.568 | 119.008 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 611.229 | 358.507 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 940.299 | 729.846 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.316.683 | 932.376 |
| Passiver i alt | | 749.273 | 807.729 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 2.038.773 | 1.763.964 |
| Løntilskud | -2.600 | -2.583 |
| Andre omkostninger til social sikring | 83.348 | 101.637 |
| | <u>2.122.521</u> | <u>1.863.018</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Indretning lejede lokaler | 94.965 | 94.965 |
| Materielle anlægsaktiver | 61.58 | 58.386 |
| | <u>156.023</u> | <u>153.351</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 114.716 | -6.575 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>114.716</u> | <u>-6.575</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning af lejede lokaler kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|---|------------------------------------|
| Kostpris primo | 474.824 | 488.467 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 474.824 | 488.467 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -239.105 | -202.467 |
| Årets afskrivning | -94.965 | -61.058 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -334.070 | -263.526 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 140.754 | 224.941 |