



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

KEMALI APS
DRONNING MARGRETHES VEJ 5 2 TV, 8200 AARHUS N
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. januar 2017

Peter Kjær Samsing

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kemali ApS Dronning Margrethes Vej 5 2 tv 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 34 45 26 60
	Stiftet: 3. marts 2012
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. september 2015 - 31. august 2016
Direktion	Peter Kjær Samsing
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2015 - 31. august 2016 for Kemali 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. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20. januar 2017

Direktion

Peter Kjær Samsing

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Kemali ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kemali ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 20. januar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at foretage formuepleje samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtet formål.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kemali ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0-50%

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. AUGUST

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		378.423	429.952
Personaleomkostninger.....		-57.150	-147.238
Af- og nedskrivninger.....		-112.073	-97.321
DRIFTSRESULTAT		209.200	185.393
Finansielle indtægter.....		0	95
Finansielle omkostninger.....		-44.960	-44.960
RESULTAT FØR SKAT		164.240	140.528
Skat af årets resultat.....	1	-36.133	-32.675
ÅRETS RESULTAT		128.107	107.853
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		128.107	107.853
I ALT		128.107	107.853

BALANCE 31. AUGUST

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		12.198	15.771
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	12.198	15.771
Produktionsanlæg og maskiner.....		348.301	395.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		554.064	587.812
Materielle anlægsaktiver.....	3	902.365	982.812
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	40.000	40.000
ANLÆGSAKTIVER.....		954.563	1.038.583
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		60.923	72.599
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		60.000	60.000
Andre tilgodehavender.....		11.316	11.016
Tilgodehavender.....		132.239	143.615
Likvide beholdninger.....		628.446	351.619
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		760.685	495.234
AKTIVER.....		1.715.248	1.533.817
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		132.550	4.443
EGENKAPITAL.....	5	212.550	84.443
Hensættelse til udskudt skat.....		41.247	5.114
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		41.247	5.114
Pengekreditorer.....		1.388.397	1.381.171
Langfristede gældsforpligtelser.....		1.388.397	1.381.171
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		278	278
Anden gæld.....		72.776	62.811
Kortfristede gældsforpligtelser.....		73.054	63.089
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.461.451	1.444.260
PASSIVER.....		1.715.248	1.533.817
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Regulering af udskudt skat.....	36.133	33.024	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	0	-349	
	36.133	32.675	
 Immaterielle anlægsaktiver			 2
		Goodwill	
Kostpris 1. september 2015.....		25.000	
Kostpris 31. august 2016.....		25.000	
Afskrivninger 1. september 2015.....		9.229	
Årets afskrivninger		3.573	
Afskrivninger 31. august 2016.....		12.802	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016		12.198	
 Materielle anlægsaktiver			 3
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. september 2015.....	600.000	675.000	
Tilgang.....	14.000	0	
Kostpris 31. august 2016.....	614.000	675.000	
Af- og nedskrivninger 1. september 2015.....	205.000	87.188	
Årets afskrivninger	60.699	33.748	
Af- og nedskrivninger 31. august 2016.....	265.699	120.936	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	348.301	554.064	
 Finansielle anlægsaktiver			 4
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. september 2015.....		40.000	
Kostpris 31. august 2016.....		40.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016		40.000	

NOTER

Note

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
PSL 2015 ApS.....	31.811	-47.618	50 %

Egenkapital

5

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. september 2015.....	80.000	4.443	84.443
Forslag til årets resultatdisponering.....		128.107	128.107
Egenkapital 31. august 2016.....	80.000	132.550	212.550

Eventualposter mv.

6

Selskabet har en årlig lejeforpligtelse på 232 tkr. og kan opsiges med 3-6 måneders forudgående skriftlig varsel.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Ingen.