



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
1. SEPTEMBER 2016 - 31. AUGUST 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. januar 2018

Peter Kjær Samsing

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

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 2016 - 31. august 2017
Direktion	Peter Kjær Samsing
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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 15. januar 2018

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 2016 - 31. august 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 15. januar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10056

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. AUGUST

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		577.641	378.424
Personaleomkostninger.....	1	-46.389	-57.150
Af- og nedskrivninger.....		-111.027	-112.074
DRIFTSRESULTAT		420.225	209.200
Finansielle omkostninger.....		-48.706	-44.960
RESULTAT FØR SKAT		371.519	164.240
Skat af årets resultat.....	2	-81.729	-36.133
ÅRETS RESULTAT		289.790	128.107
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		289.790	128.107
I ALT		289.790	128.107

BALANCE 31. AUGUST

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		8.627	12.198
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	8.627	12.198
Produktionsanlæg og maskiner.....		285.501	348.301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		520.314	554.064
Materielle anlægsaktiver.....	4	805.815	902.365
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	40.000	40.000
ANLÆGSAKTIVER.....		854.442	954.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		77.763	60.923
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		60.000	60.000
Andre tilgodehavender.....		14.493	11.316
Tilgodehavender.....		152.256	132.239
Likvide beholdninger.....		1.086.497	628.446
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.238.753	760.685
AKTIVER.....		2.093.195	1.715.248

BALANCE 31. AUGUST

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		422.340	132.550
EGENKAPITAL.....	6	502.340	212.550
Hensættelse til udskudt skat.....		114.880	41.247
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		114.880	41.247
Pengekreditorer.....		1.384.651	1.388.397
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.384.651	1.388.397
Selskabsskat.....		8.096	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	278
Anden gæld.....		83.228	72.776
Kortfristede gældsforpligtelser.....		91.324	73.054
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.475.975	1.461.451
PASSIVER.....		2.093.195	1.715.248
 Eventualposter mv.	 8		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)			
Løn og gager.....	46.389	57.150	
	46.389	57.150	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	8.096	0	
Regulering af udskudt skat.....	73.633	36.133	
	81.729	36.133	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. september 2016.....		25.000	
Kostpris 31. august 2017.....		25.000	
Afskrivninger 1. september 2016.....		12.802	
Årets afskrivninger.....		3.571	
Afskrivninger 31. august 2017.....		16.373	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017.....		8.627	
Materielle anlægsaktiver			4
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. september 2016.....	614.000	675.000	
Kostpris 31. august 2017.....	614.000	675.000	
Af- og nedskrivninger 1. september 2016.....	265.699	120.936	
Årets afskrivninger.....	62.800	33.750	
Af- og nedskrivninger 31. august 2017.....	328.499	154.686	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017.....	285.501	520.314	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				5
			Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. september 2016.....			40.000	
Kostpris 31. august 2017.....			40.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017.....			40.000	
 Egenkapital				 6
		Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. september 2016.....	80.000		132.550	212.550
Forslag til årets resultatdisponering.....			289.790	289.790
Egenkapital 31. august 2017.....	80.000		422.340	502.340
 Langfristede gældsforpligtelser				 7
	1/9 2016 gæld i alt	31/8 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengekreditorer.....	1.388.397	1.384.651	0	1.384.651
	1.388.397	1.384.651	0	1.384.651
 Eventualposter mv.				 8
Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på 238 tkr. og kan opsiges med 3-6 måneders forudgående skriftlig varsel.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 9
Ingen.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kemali ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved brug og leje af maskiner indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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, 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.

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.