

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

KEMALI ApS

**Dronning Margrethes Vej 5, 2. tv
8200 Aarhus N**

**ÅRSRAPPORT
2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11/1 2023

Peter Kjær Samsing
dirigent

Medlem af:

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

CVR-nr. 34 45 26 60

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. september 2021 - 31. august 2022

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2021 - 31. august 2022 for KEMALI ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 11/1 2023

Direktion

Peter Kjær Samsing

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KEMALI ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for KEMALI ApS for perioden 1. september 2021 - 31. august 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus, den 11/1 2023

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

Janus Luxhøj Asmussen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne47813

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | KEMALI ApS Dronning Margrethes Vej 5, 2. tv 8200 Aarhus N |
| | CVR-nr: 34 45 26 60 Regnskabsår: 1. september - 31. august |
| Direktion | Peter Kjær Samsing |
| Revisor | Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Brunbjergvej 3 8240 Risskov |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive et solcenter og et møntvaskeri samt enhver efter ledelsens vurdering hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultat, der udviser et underskud på t.kr. 264, anses som værende mindre tilfredsstillende. Dette kan i al væsentlighed henføres til tab på driftsmidler i forbindelse med salg af solcenter.

Sidste års resultat er negativt påvirket af Covid-19. Der er ansøgt om hjælpepakker, som til dels kompenserer herfor. Der er i sidste års regnskab indtægtsført 288.305 kr. i kompensation. Der henvises endvidere til note 1 omkring særlige poster.

Årets resultat er negativt påvirket, da der har været tab på driftsmidler i forbindelse med salg af solcenteret. Tabet udgør kr. 436.802, hvilket er udgiftsført i resultatopgørelsen. Der henvises endvidere til note 1 omkring særlige poster.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for KEMALI ApS, for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i hele tusinde danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyr.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-20 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 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 opgørelse 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 at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. september - 31. august

| Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|-----------------|----------------|
| BRUTTORESULTAT | 231.988 | 382.093 |
| 2 Personaleomkostninger | -57.921 | -45.737 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -42.800 | -122.163 |
| Andre driftsomkostninger | -436.802 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -305.535 | 214.193 |
| Andre finansielle omkostninger | -32.955 | -29.288 |
| RESULTAT FØR SKAT | -338.490 | 184.905 |
| Skat af årets resultat | 74.239 | -40.672 |
| ÅRETS RESULTAT | -264.251 | 144.233 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 57.200 |
| Overført resultat | -264.251 | 87.033 |
| DISPONERET I ALT | -264.251 | 144.233 |

Balance 31. august
AKTIVER

| Note | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 22.899 | 526.896 |
| Materielle anlægsaktiver | 22.899 | 526.896 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 40.000 | 40.000 |
| Deposita | 0 | 5.045 |
| Finansielle anlægsaktiver | 40.000 | 45.045 |
| ANLÆGSAKTIVER | 62.899 | 571.941 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.817 | 96.025 |
| Andre tilgodehavender | 22.881 | 569 |
| Udskudt skatteaktiv | 14.590 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 13.029 |
| Tilgodehavender | 48.288 | 109.623 |
| Likvide beholdninger | 1.000.682 | 951.959 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.048.970 | 1.061.582 |
| AKTIVER | 1.111.869 | 1.633.523 |

Balance 31. august
PASSIVER

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 347.987 | 612.238 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 57.200 |
| EGENKAPITAL | 427.987 | 749.438 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 80.010 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 80.010 |
| Anden gæld | 459.025 | 554.699 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | 459.025 | 554.699 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 21.878 | 83.477 |
| Selskabsskat | 56.962 | 69.935 |
| Anden gæld | 23.034 | 18.413 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 122.983 | 77.551 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 224.857 | 249.376 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 683.882 | 804.075 |
| PASSIVER | 1.111.869 | 1.633.523 |

Egenkapitalopgørelse

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat, primo | 612.238 | 525.205 |
| Årets resultat | -264.251 | 144.233 |
| Foreslået udbytte | 0 | -57.200 |
| Overført resultat ultimo | 347.987 | 612.238 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo | 57.200 | 48.213 |
| Foreslået udbytte | 0 | 57.200 |
| Udloddet udbytte | -57.200 | -48.213 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 0 | 57.200 |
| EGENKAPITAL | 427.987 | 749.438 |

Noter

2021/22 2020/21

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af tab på driftsmidler i forbindelse med salg af solcenteret, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| Indtægter: | 2021/22 | 2020/21 |
|---|----------------|----------------|
| Kompensationsordninger Covid-19 | 0 | 288.305 |
| | <u>0</u> | <u>288.305</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet | | |
| Bruttofortjeneste (andre driftsindtægter) | <u>0</u> | <u>288.305</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>0</u> | <u>288.305</u> |
| | | |
| Omkostninger: | 2021/22 | 2020/21 |
| Tab på driftsmidler | 436.802 | 0 |
| | <u>436.802</u> | <u>0</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet | | |
| Bruttofortjeneste (andre driftsomkostninger) | <u>436.802</u> | <u>0</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>436.802</u> | <u>0</u> |

2 Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger | 57.605 | 45.451 |
| Andre omkostninger til social sikring | 316 | 286 |
| | <u>57.921</u> | <u>45.737</u> |

Noter

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|------------------------|
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Anden gæld | 554.699 | 459.025 | 0 |
| | 554.699 | 459.025 | 0 |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Kjær Samsing

Direktør

På vegne af: KEMALI ApS

Serienummer: 37d118f7-c420-4fc5-9c11-2a21cd2af7ca

IP: 185.229.xxx.xxx

2023-01-11 14:46:24 UTC



Janus Luxhøj Asmussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret re...

Serienummer: CVR:38751646-RID:74996014

IP: 87.54.xxx.xxx

2023-01-11 20:49:52 UTC



Peter Kjær Samsing

Dirigent

På vegne af: KEMALI ApS

Serienummer: 37d118f7-c420-4fc5-9c11-2a21cd2af7ca

IP: 185.229.xxx.xxx

2023-01-12 05:50:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: MQNQC-EK70B-GWBTN-X775N-FF7E8-6576H

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>