

Kameli ApS

Teglvangenget 29, 7400 Herning

CVR-nr. 35 05 02 21

Årsrapport for 2021

9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2022

René Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kameli ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. juni 2022

Direktionen

René Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kameli ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kameli ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

Herning, den 13. juni 2022

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kameli ApS
Teglvangenget 29
7400 Herning

CVR-nr.: 35 05 02 21
Stiftet: 27. februar 2013
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

René Jørgensen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i formidling af skolemad til offentlige institutioner, udvikling af hjemmesider og koncepter indenfor IT-branchen samt hermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.329.878 | 2.194.998 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.883.708 | -2.136.101 |
| Resultat af primær drift | | 446.170 | 58.897 |
| Finansielle indtægter | 2 | 5.373 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -12.141 | -11.128 |
| Resultat før skat | | 439.402 | 47.769 |
| Skat af årets resultat | 3 | -103.114 | -11.369 |
| Årets resultat | | 336.288 | 36.401 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 336.288 | 350.952 |
| Overført resultat | | 0 | -314.551 |
| | | 336.288 | 36.401 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Deposita | | 42.000 | 18.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 42.000 | 18.000 |
| Anlægsaktiver | | 42.000 | 18.000 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 28.578 | 63.368 |
| Varebeholdninger | | 28.578 | 63.368 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 361.920 | 206.030 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 51.162 | 75.306 |
| Andre tilgodehavender | | 126.026 | 332.569 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 30.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 569.108 | 613.905 |
| Likvide beholdninger | | 1.248.897 | 1.444.070 |
| Omsætningsaktiver | | 1.846.583 | 2.121.343 |
| Aktiver | | 1.888.583 | 2.139.343 |

Passiver

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 336.288 | 350.952 |
| Egenkapital | | 416.288 | 430.952 |
| Modtaget forudbetaling fra kunder | 4 | 667.480 | 600.639 |
| Anden gæld | | 804.815 | 1.107.752 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.472.295 | 1.708.391 |
| Gældsforpligtelser | | 1.472.295 | 1.708.391 |
| Passiver | | 1.888.583 | 2.139.343 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Særlige poster | 6 | | |

Egenkapital 1. januar - 31. december

| | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------|-----------------------|------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital pr. 1. januar | 80.000 | 0 | 350.952 | 430.952 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -350.952 | -350.952 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 336.288 | 336.288 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>80.000</u> | <u>0</u> | <u>336.288</u> | <u>416.288</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.837.622 | 2.069.558 |
| Pensioner | 9.750 | 39.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.336 | 27.543 |
| | <u>1.883.708</u> | <u>2.136.101</u> |
| | <u>1.883.708</u> | <u>2.136.101</u> |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget | <u>4</u> | <u>4</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 5.373 | 0 |
| | <u>5.373</u> | <u>0</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 103.114 | 11.369 |
| | <u>103.114</u> | <u>11.369</u> |
| 4 Modtaget forudbetaling fra kunder | | |
| Skolemad.nu | 667.480 | 600.639 |
| | <u>667.480</u> | <u>600.639</u> |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| Huslejeforpligtelse udgør DKK 128.000. | | |

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sans Dikkedarer ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

6 Særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation for faste omkostninger på TDKK , lønkompensation på TDKK samt kompensation vedrørende tabt omsætning for selvstændige på TDKK 108. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kameli ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere genvindingsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder måles til kostpris.

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.”

Rene Kirkeby Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-925047437511

IP: 109.232.xxx.xxx

2022-06-16 13:29:42 UTC

NEM ID 

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-06-16 13:32:30 UTC

NEM ID 

Rene Kirkeby Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-925047437511

IP: 109.232.xxx.xxx

2022-06-16 13:51:38 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PFPDV-150KM-4S8UJ-8FD80-4LTP-ZW4ML

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>