

Camo Entreprise ApS

Egebakken 4

5462 Morud

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. oktober 2016

Carsten Nancke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Camo Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 4. oktober 2016

Direktion

Carsten Michael Nancke
Direktør

Morten Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Camo Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Camo Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 opstilling 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.

Bellinge, den 4. oktober 2016

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Camo Entreprise ApS Egebakken 4 5462 Morud |
| CVR-nr. | 35639705 |
| Stiftelsesdato | 13. januar 2014 |
| Regnskabsår | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Direktion | Carsten Michael Nancke, Direktør Morten Pedersen, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Camo Entreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om 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. 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år | 0% |
| Mindre nyanskaffelser under kr. 12.900 | 1 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.692.525 | 1.956.829 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.324.284 | -1.422.852 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -179.589 | -152.764 |
| Driftsresultat | | 188.652 | 381.213 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -68.663 | -8.133 |
| Resultat før skat | | 119.989 | 373.080 |
| Skat af årets resultat | | -22.050 | -90.914 |
| Årets resultat | | 97.939 | 282.166 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 97.939 | 282.166 |
| Resultatdesponering | | 97.939 | 282.166 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.466.695 | 795.218 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 64.072 | 174.088 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.530.767 | 969.306 |
| Anlægsaktiver | | 1.530.767 | 969.306 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 207.974 | 419.822 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 280 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 7.651 | 3.415 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 152.306 | 20.797 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 2.498 |
| Tilgodehavender | | 368.211 | 446.532 |
| Likvide beholdninger | | 112.571 | 318.372 |
| Omsætningsaktiver | | 480.782 | 764.904 |
| Aktiver | | 2.011.549 | 1.734.210 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 4 | 380.105 | 282.166 |
| Egenkapital | | 430.105 | 332.166 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 19.552 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 19.552 | 0 |
| Gæld til banker | | 750.786 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 750.786 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 29.214 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 97.046 | 47.449 |
| Selskabsskat | | 0 | 93.412 |
| Anden gæld | | 538.955 | 1.161.577 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 118.891 | 99.606 |
| Deposita | | 27.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 811.106 | 1.402.044 |
| Gældsforpligtelser | | 1.561.892 | 1.402.044 |
| Passiver | | 2.011.549 | 1.734.210 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |
| Virksomhedens formål | 8 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 9 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.178.971 | 1.291.816 |
| Pensioner | 89.222 | 69.330 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.574 | 21.021 |
| Andre personaleomkostninger | 32.517 | 40.685 |
| | 1.324.284 | 1.422.852 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 68.663 | 8.133 |
| | 68.663 | 8.133 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste år.

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 282.166 | 0 |
| Årets tilgang | 97.939 | 282.166 |
| Saldo ultimo | 380.105 | 282.166 |

| | | | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Gæld til banker | 750.786 | 29.214 | 0 |
| | 750.786 | 29.214 | 0 |

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der stilles sikkerhed med kr. 780.000 i ejendommen for Spar Nord.

Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen kr. 1.466.695.

8. Virksomhedens formål

Selskabets formål er at lave portmontering og andre byggearbejder.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Leasingkontrakter varebiler løber over 60 måneder. Restløbetiden pr. 30/6 2016 er 53 måneder. Forpligtelsen udgør pr. statusdagen kr. 417.500.