



# **Kammi Entreprise ApS**

Mirabellevej 9b, 8930 Randers NØ

CVR-nr. 36 73 17 96

## **Årsrapport**

**1. maj 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

---

Casper Asvig Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 3                  |
| Ledelsesberetning                               | 4                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. juni 2016</b>  |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5                  |
| Resultatopgørelse                               | 8                  |
| Balance   | 9                  |
| Noter   | 11                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. juni 2016 for Kammi  
Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et  
retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af  
selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretnin-  
gen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NØ, den 30. november 2016

**Direktion**

Casper Asvig Pedersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Kammi Entreprise ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kammi Entreprise ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Hadsund, den 30. november 2016

### **Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 29 31 30 75

Anders Flensted Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Kammi Entrepr ise ApS<br>Mirabellevej 9b<br>8930 Randers NØ                                 |
|                        | CVR-nr.: 36 73 17 96  |
|                        | Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. juni 2016<br>1. regnskabsår                                  |
| <b>Direktion</b>       | Casper Asvig Pedersen   |
| <b>Revisor</b>         | Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS Statsautoriserede Revisorer<br>Ringvejen 8<br>9560 Hadsund |
| <b>Modervirksomhed</b> | C. Holding ApS  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med tømrerarbejde i entreprise samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.114. Det ordinære resultat efter skat udgør 614 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er selskabets første regnskabsår som omfatter en 14 måneders periode.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Kammi Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **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.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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 af- og nedskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kammi Entrepr ise ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

---

| <u>Note</u>                                       | 1/5 2015<br>- 30/4 2015 |
|---|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>2.114.488</b>        |
| 1 Personaleomkostninger                           | -1.275.094              |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -35.004                 |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>804.390</b>          |
| Andre finansielle indtægter                       | 3.296                   |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                 | -16.739                 |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>790.947</b>          |
| Skat af årets resultat                            | -177.289                |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>613.658</b>          |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                         |
| Overføres til overført resultat                   | 613.658                 |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>613.658</b>          |

**Balance**

| <u>Note</u>                                  | <u>30/6 2016</u>        |
|--|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 132.346                 |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>132.346</u>          |
| Deposita                                     | 12.045                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>12.045</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>144.391</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 1.166.772               |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 5.175                   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 198.952                 |
| Udskudte skatteaktiver                       | 7.701                   |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 105.971                 |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>1.484.571</u>        |
| Likvide beholdninger                         | <u>375.887</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>1.860.458</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>2.004.849</u></b> |

**Balance**

---

| <b>Passiver</b>           |  |                         |
|---------------------------|--|-------------------------|
| <u>Note</u>               |  | <u>30/6 2016</u>        |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                         |
| 3                         | Virksomhedskapital                       | 50.000                  |
| 4                         | Overført resultat                        | 613.658                 |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>663.658</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                         |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 550.200                 |
|                           | Selskabsskat                             | 184.990                 |
|                           | Anden gæld                               | 606.001                 |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>1.341.191</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>1.341.191</u></b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>2.004.849</u></b> |

**5 Eventualposter**

**Noter**

|  | 1/5 2015<br>- 30/4 2015 |
|--|-------------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>   |                         |
| Lønninger og gager   | 894.230                 |
| Pensioner  | 169.458                 |
| Andre omkostninger til social sikring  | 17.126                  |
| Personalemkostninger i øvrigt  | 194.280                 |
|  | <u>1.275.094</u>        |
| <br>   |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | <u>3</u>                |
| <br>   |                         |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>  |                         |
| Andre renteomkostninger  | 16.739                  |
|  | <u>16.739</u>           |
| <br>   |                         |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>   |                         |
| Virksomhedskapital 1. maj 2015   | 50.000                  |
|  | <u>50.000</u>           |
| <br>   |                         |
| <b>4. Overført resultat</b>  |                         |
| Årets overførte overskud eller underskud   | 613.658                 |
|  | <u>613.658</u>          |
| <br>   |                         |
| <b>5. Eventualposter</b>   |                         |
| <b>Sambeskatning</b>   |                         |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C. Holding ApS, CVR-nr. 30360524 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. |                         |
| <br>   |                         |
| Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.  |                         |