



Kammi Ejendomsservice IVS

Elrovej 31, 8920 Randers NV

CVR-nr. 37 83 11 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

Sidse Skoubo Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kammi Ejendomsservice IVS.

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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 31. maj 2019

Direktion

Sidse Skoubo Jakobsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kammi Ejendomsservice IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kammi Ejendomsservice IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 og FSR – danske revisors Etiske 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 31. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kammi Ejendomsservice IVS
Elrovej 31
8920 Randers NV

CVR-nr.: 37 83 11 31
Stiftet: 28. juni 2016
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
3. regnskabsår

Direktion

Sidse Skoubo Jakobsen, Direktør

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive ejendomsservice og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 38.617 kr. mod 114.030 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.308 kr. mod 25.396 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	38.617	114.030
1 Personaleomkostninger	-15.109	-78.309
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.016	-2.677
Driftsresultat	19.492	33.044
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.103	-467
Resultat før skat	18.389	32.577
Skat af årets resultat	-4.081	-7.181
Årets resultat	14.308	25.396
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	14.308	25.396
Disponeret i alt	14.308	25.396

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.387	17.403
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.387</u>	<u>17.403</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.387</u>	<u>17.403</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.676	123.479
	Andre tilgodehavender	12.302	10.089
	Tilgodehavender i alt	<u>63.978</u>	<u>133.568</u>
	Likvide beholdninger	<u>912</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>64.890</u>	<u>133.568</u>
	Aktiver i alt	<u>78.277</u>	<u>150.971</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	1	1
5	Reserve for iværksætterselskaber	39.999	0
6	Overført resultat	16.272	41.963
	Egenkapital i alt	<u>56.272</u>	<u>41.964</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	460	515
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>460</u>	<u>515</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	20.447
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.412	48.934
	Selskabsskat	8.596	6.666
	Anden gæld	9.537	32.445
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.545</u>	<u>108.492</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>21.545</u>	<u>108.492</u>
	Passiver i alt	<u>78.277</u>	<u>150.971</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.699	66.776
Pensioner	926	8.483
Andre omkostninger til social sikring	50	747
Personaleomkostninger i øvrigt	434	2.303
	<u>15.109</u>	<u>78.309</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.103</u>	<u>467</u>
	<u>1.103</u>	<u>467</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	20.080	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.080</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>20.080</u>	<u>20.080</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-2.677	0
Årets afskrivninger	<u>-4.016</u>	<u>-2.677</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-6.693</u>	<u>-2.677</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>13.387</u>	<u>17.403</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>1</u>	<u>1</u>
 5. Reserve for iværksætterselskaber		
Henlagt af akk. resultater	<u>39.999</u>	<u>0</u>
	<u>39.999</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	41.963	16.567
Årets overførte overskud eller underskud	14.308	25.396
Ovf. til reserve for iværksætterselskaber	<u>-39.999</u>	<u>0</u>
	<u>16.272</u>	<u>41.963</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kammi Ejendomsservice IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

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. 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 i egenkapitalen.

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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