



Kammi Ejendomsservice IVS

Elrovej 31, 8920 Randers NV

CVR-nr. 37 83 11 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 29. juni 2020

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 2019 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 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 29. juni 2020

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 2019 - 31. december 2019
4. 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 bruttotab udgør -5.062 kr. mod 38.587 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -7.379 kr. mod 14.308 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-5.062	38.587
1 Personaleomkostninger	0	-15.079
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.016	-4.016
Resultat før finansielle poster	-9.078	19.492
Øvrige finansielle omkostninger	-299	-1.103
Resultat før skat	-9.377	18.389
Skat af årets resultat	1.998	-4.081
Årets resultat	-7.379	14.308
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	14.308
Disponeret fra overført resultat	-7.379	0
Disponeret i alt	-7.379	14.308

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>9.371</u>	<u>13.387</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.371</u>	<u>13.387</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.371</u>	<u>13.387</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.448	51.676
	Udsudte skatteaktiver	1.538	0
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>1.693</u>	<u>12.302</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>61.679</u>	<u>63.978</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.629</u>	<u>912</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>65.308</u>	<u>64.890</u>
	Aktiver i alt	<u>74.679</u>	<u>78.277</u>

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	1	1
4	Reserve for iværksætterselskaber	39.999	39.999
5	Overført resultat	8.893	16.272
	Egenkapital i alt	<u>48.893</u>	<u>56.272</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	460
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>460</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.324	3.412
	Selskabsskat	0	8.596
	Anden gæld	15.462	9.537
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.786</u>	<u>21.545</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.786</u>	<u>21.545</u>
	Passiver i alt	<u>74.679</u>	<u>78.277</u>

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	13.699
Pensioner	0	926
Andre omkostninger til social sikring	0	50
Personaleomkostninger i øvrigt	0	404
	0	15.079
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	20.080	20.080
Kostpris 31. december 2019	20.080	20.080
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-6.693	-2.677
Årets afskrivninger	-4.016	-4.016
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-10.709	-6.693
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	9.371	13.387
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	1	1
	1	1
4. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2019	39.999	0
Henlagt af akk. resultater	0	39.999
	39.999	39.999
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	16.272	41.963
Årets overførte overskud eller underskud	-7.379	14.308
Ovf. til reserve for iværksætterselskaber	0	-39.999
	8.893	16.272

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 salgskostninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 40.000 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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