

---

# *Kamoon ApS*

Heimdalsparken 38, 7500 Holstebro

## Årsrapport for 2022

---

CVR-nr. 41 24 76 73

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 16/3 2023

Anne Cathrine Ressem  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kamoon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. marts 2023

**Direktion**

Anne Cathrine Ressem  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kamoon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kamoon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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 16. marts 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

mne23324

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kamoon ApS Heimdalsparken 38 7500 Holstebro  CVR-nr: 41 24 76 73 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 18. marts 2020 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: Holstebro
<b>Direktion</b>	Anne Cathrine Ressem
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank Hostrupsvej 6 7500 Holstebro

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	2	<b>1.360.880</b>	<b>668.151</b>
Personaleomkostninger	3	-1.397.114	-883.131
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-36.234</b>	<b>-214.980</b>
Finansielle omkostninger		-23.531	-7.280
<b>Resultat før skat</b>		<b>-59.765</b>	<b>-222.260</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-59.765</b>	<b>-222.260</b>

## Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-59.765	-222.260
	<b>-59.765</b>	<b>-222.260</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Deposita		48.000	48.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer		87.529	39.217
<b>Varebeholdninger</b>		<b>87.529</b>	<b>39.217</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.218	1.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.383	3.125
Andre tilgodehavender		34.292	24.230
<b>Tilgodehavender</b>		<b>76.893</b>	<b>28.605</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>280</b>	<b>1.263</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>164.702</b>	<b>69.085</b>
<b>Aktiver</b>		<b>212.702</b>	<b>117.085</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-467.699	-407.934
<b>Egenkapital</b>		<b>-427.699</b>	<b>-367.934</b>
Kreditinstitutter		93.171	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>93.171</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter	4	192.125	226.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.855	49.013
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.528	3.169
Anden gæld		288.722	206.150
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>547.230</b>	<b>485.019</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>640.401</b>	<b>485.019</b>
<b>Passiver</b>		<b>212.702</b>	<b>117.085</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		



# Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	-407.934	-367.934
Årets resultat	0	-59.765	-59.765
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>40.000</b>	<b>-467.699</b>	<b>-427.699</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med café og cateringvirksomhed. Samtidig forbinder vi kommerciel forretning med at løse en social opgave ved at skabe beskæftigelse og selvstændighed for kvinder med anden etnisk baggrund, samt enhver i forbindelse med hermed stående virksomhed.

### Kapitaltab

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Kapitalen forventes reetableret ved egen indtjening.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>2. Særlige poster</b>		
Lønkomensation	93.769	69.756
Komensation for faste omkostninger	12.000	45.585
Komensation for omsætningstab	89.000	139.419
	<u>194.769</u>	<u>254.760</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.346.786	860.052
Andre omkostninger til social sikring	41.711	20.596
Andre personaleomkostninger	8.617	2.483
	<u>1.397.114</u>	<u>883.131</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>3</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>93.171</u>	<u>0</u>
Langfristet del	<u>93.171</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	48.000	19.670
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>144.125</u>	<u>207.017</u>
Kortfristet del	<u>192.125</u>	<u>226.687</u>
	<u><b>285.296</b></u>	<u><b>226.687</b></u>

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

## 5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	28.908	28.908
Mellem 1 og 5 år	<u>16.863</u>	<u>45.771</u>
	<u><b>45.771</b></u>	<u><b>74.679</b></u>

Huslejeforpligtelse, uopsigelsesperiode 3 måneder	6.000	6.000
---	-------	-------

# Noter til årsregnskabet

## 6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kamoon ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

I årsrapporten 2021 var indtægter ved lønrefusioner modregnet i personaleomkostninger. Der er for 2022 valgt at ændre præsentationen af indtægter ved lønrefusioner, så dette præsenteres som andre driftsindtægter. Den ændrede præsentation er indarbejdet i årsrapporten for 2022 og bevirker at sammenligningstallene for 2021 for regnskabsposten andre driftsindtægter er tilpasset denne ændring. Den ændrede præsentation påvirker ikke resultatet, egenkapitalen eller balancesummen for 2021. Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 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.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets væsentligste aktiviteter.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## 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 CreaCare ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## Finansielle gældsforpligtelser

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