

Camette A/S

Lillebæltsvej 47, 6715 Esbjerg N

CVR-nr. 80 61 48 10



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. februar 2017

Som dirigent:



Per Johan Pedersen

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Camette A/S.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23. februar 2017
Direktion:



Jesper Munkgaard Pedersen



Helle Munkgaard Pedersen

Bestyrelse:



Per Johan Pedersen
formand



Helle Munkgaard Pedersen



Jesper Munkgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Camette A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Camette A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

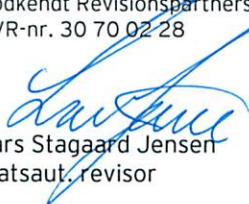
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 23. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Stagaard Jensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Camette A/S
Adresse, postnr., by	Lillebæltsvej 47, 6715 Esbjerg N
CVR-nr.	80 61 48 10
Stiftet	9. december 1975
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Hjemmeside	www.camette.dk
Telefon	75 14 05 55
Telefax	75 14 50 52
Bestyrelse	Per Johan Pedersen, formand Helle Munkgaard Pedersen Jesper Munkgaard Pedersen
Direktion	Jesper Munkgaard Pedersen Helle Munkgaard Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i forarbejdning og salg af helsekostprodukter m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 624.692 kr. og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 2.316.799 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke fra balancedagen og frem til i dag indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	806.211	148.841
2	Personaleomkostninger	-829.784	-1.272.793
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-110.092	-98.411
	Resultat før finansielle poster	-133.665	-1.222.363
	Finansielle indtægter	8.693	1.781
3	Finansielle omkostninger	-105.720	-106.038
	Resultat før skat	-230.692	-1.326.620
4	Skat af årets resultat	-394.000	278.000
	Årets resultat	-624.692	-1.048.620
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-624.692	-1.048.620
		-624.692	-1.048.620

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	195.763	292.555
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.943	75.243
		<u>257.706</u>	<u>367.798</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>257.706</u>	<u>367.798</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	2.391.213	3.486.728
		<u>2.391.213</u>	<u>3.486.728</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.235.192	896.081
	Udskudte skatteaktiver	0	394.000
	Andre tilgodehavender	106.987	99.626
	Periodeafgrænsningsposter	171.859	170.873
		<u>1.514.038</u>	<u>1.560.580</u>
	Likvide beholdninger	<u>964.418</u>	<u>628.048</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.869.669</u>	<u>5.675.356</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.127.375</u>	<u>6.043.154</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	1.316.799	1.941.491
	Egenkapital i alt	<u>2.316.799</u>	<u>2.941.491</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	354.093	655.094
	Gæld til associerede virksomheder	266.267	253.588
	Anden gæld	2.190.216	2.192.981
		<u>2.810.576</u>	<u>3.101.663</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.810.576</u>	<u>3.101.663</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.127.375</u>	<u>6.043.154</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	1.000.000	1.941.491	2.941.491
Årets resultat	0	-624.692	-624.692
Egenkapital 30. september 2016	<u>1.000.000</u>	<u>1.316.799</u>	<u>2.316.799</u>

Selskabets aktiekapital på 1.000.000 kr. er opdelt i aktiver á 1.000 kr. eller multipla heraf.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Camette A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, autodrift m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

I resultatopgørelsen indregnes skat med 22 % af årets beregnede skattepligtige indkomst med tillæg/fradrag i henhold til acontoskatteordningen. Herudover indregnes forskydningen i udskudt skat med 22 % af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle aktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter/udgifter.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og færdigvarer måles til laveste værdi af kostpris (anskaffelsespris) eller dagspris. Ukurante og langsomt omsættelige varer nedskrives til nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi med fradrag af forventede tab efter individuel vurdering.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	735.020	1.132.665	
Pensioner	67.535	110.913	
Andre omkostninger til social sikring	27.229	29.215	
	829.784	1.272.793	
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til associerede virksomheder	12.679	21.467	
Andre finansielle omkostninger	93.041	84.571	
	105.720	106.038	
4 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	394.000	-278.000	
	394.000	-278.000	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	3.604.593	672.128	4.276.721
Kostpris 30. september 2016	3.604.593	672.128	4.276.721
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	3.312.038	596.885	3.908.923
Årets afskrivninger	96.792	13.300	110.092
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	3.408.830	610.185	4.019.015
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	195.763	61.943	257.706

6 Selskabskapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 1.000.000 kr. det seneste år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Camette A/S blev i 2012 spaltet ud i to selskaber Camette A/S og Camette Ejendomme A/S. Camette A/S hæfter derfor for aktiviteter/forpligtelser for perioden forud for spaltningen.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en månedlig ydelse på 9 t.kr. og en samlet retsforpligtelse på 72 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelighed på 3 mdr.