
Kamoon ApS

Heimdalsparken 38, 7500 Holstebro

Årsrapport for 18. marts 2020 - 31. december 2020

CVR-nr. 41 24 76 73

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/5 2021

Anne Cathrine Ressem
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 18. marts 2020 - 31. december 2020	4
Balance 31. december 2020	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. marts - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. maj 2021

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 18. marts - 31. december 2020 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 IESBA's 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.

Herning, den 26. maj 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Green Knudsen

statsautoriseret revisor

mne45972

Selskabsoplysninger

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

Resultatopgørelse 18. marts - 31. december

	Note	2020 DKK 9 måneder
Bruttofortjeneste	4	137.084
Personaleomkostninger	5	-320.264
Resultat før finansielle poster		-183.180
Finansielle omkostninger		-2.494
Resultat før skat		-185.674
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-185.674

Resultatdisponering

	2020 DKK
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-185.674
	-185.674

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK
Deposita		48.000
Finansielle anlægsaktiver		48.000
Anlægsaktiver		48.000
Råvarer og hjælpematerialer		21.000
Varebeholdninger		21.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.495
Andre tilgodehavender		31.413
Tilgodehavender		35.908
Likvide beholdninger		1.497
Omsætningsaktiver		58.405
Aktiver		106.405

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		-185.674
Egenkapital		-145.674
Kreditinstitutter		20.450
Langfristede gældsforpligtelser	6	20.450
Kreditinstitutter		45.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.903
Anden gæld		129.628
Kortfristede gældsforpligtelser		231.629
Gældsforpligtelser		252.079
Passiver		106.405

Going concern	1
Usædvanlige forhold	2
Væsentligste aktiviteter	3
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 18. marts	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-185.674	-185.674
Egenkapital 31. december	40.000	-185.674	-145.674

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

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

2. Usædvanlige forhold

Selskabet er nyopstartet i 2020 og blev straks efter stiftelsen ramt af Covid-19 nedlukninger, hvilket har bevirket at selskabet ikke har kunnet opnå den forventede indtjening i året, hvor også flere arrangementer blev aflyst som følge af disse nedlukninger.

3. 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.

4. Særlige poster

	2020 DKK
Lønkomensation	6.348
Kompensation for faste omkostninger	8.000
Kompensation for omsætningstab	17.065
	<u>31.413</u>

5. Personaleomkostninger

	2020 DKK
Lønninger	314.345
Andre omkostninger til social sikring	3.635
Andre personaleomkostninger	2.284
	<u>320.264</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>

Noter til årsregnskabet

6. 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>2020</u> DKK
Kreditinstitutter	
Efter 5 år	0
Mellem 1 og 5 år	<u>20.450</u>
Langfristet del	<u>20.450</u>
Inden for 1 år	21.500
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>23.598</u>
Kortfristet del	<u>45.098</u>
	<u>65.548</u>

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	28.908
Mellem 1 og 5 år	<u>74.679</u>
	<u>103.587</u>

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

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kamoon ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

Årsregnskabet for 2020 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Noter til årsregnskabet

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.