

KAMDIESEL ApS

Årsrapport
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2013

Leon Højris Stender
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KAMDIESEL ApS Akacievej 16 2640 Hedehusene Telefonnummer: 46562465 CVR-nr: 26915309 Regnskabsår: 01/05/2012 - 30/04/2013
Bankforbindelse	FS Finans Kalvebod Brygge 43 1560 København V
Revisor	FREJ REVISION, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Fulbyvej 15 4180 Sorø CVR-nr: 34351961

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 samt ledelsesberetningen for Kamdiesel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 30/09/2013

Direktion

Leon Højris Stender

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KAMDIESEL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KAMDIESEL ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 5 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter tilpasses finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Som følge af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver årsregnskabet ikke et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. april 2013 et tilgodehavende på 56.159, kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Sorø, 30/09/2013

Steen Gilfelt
Registreret revisor, FSR - danske
revisorer
FREJ REVISION,
STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Henrik Pedersen
Statsautoriseret revisor, FSR - danske
revisorer
FREJ REVISION,
STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Kamdiesel ApS for 2012/2013 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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld mv.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Indretning af lejede lokaler 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Der foretages nedskrivning på ukurante og langsomt omsættelige lagervarer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		-71.979	500.979
Personaleomkostninger	1	-890.026	-893.051
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-72.315	-85.169
Resultat af ordinær primær drift		-1.034.320	-477.241
Andre finansielle indtægter		6.781	18.767
Øvrige finansielle omkostninger		-172.456	-98.953
Ordinært resultat før skat		-1.199.995	-557.427
Ekstraordinært resultat før skat		-1.199.995	-557.427
Årets resultat		-1.199.995	-557.427
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.199.995	-557.427
I alt		-1.199.995	-557.427

Balance 30. april 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.772	127.085
Indretning af lejede lokaler		587.525	627.527
Materielle anlægsaktiver i alt	2	682.297	754.612
Deposita		198.288	198.288
Finansielle anlægsaktiver i alt		198.288	198.288
Anlægsaktiver i alt		880.585	952.900
Råvarer og hjælpematerialer		878.474	1.366.607
Varebeholdninger i alt		878.474	1.366.607
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		604.458	840.181
Igangværende arbejder for fremmed regning		203.017	128.015
Andre tilgodehavender		74.305	71.219
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	82.359	0
Periodeafgrænsningsposter		6.441	62.162
Tilgodehavender i alt		970.580	1.101.577
Likvide beholdninger		1.187	13.948
Omsætningsaktiver i alt		1.850.241	2.482.133
AKTIVER I ALT		2.730.826	3.435.033

Balance 30. april 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.939.514	-1.739.520
Egenkapital i alt	4	-2.814.514	-1.614.520
Anden gæld		865.713	430.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		865.713	430.000
Gæld til realkreditinstitutter		240.000	220.000
Gæld til banker		1.317.948	1.220.810
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.475.816	2.113.399
Anden gæld		624.452	1.058.344
Periodeafgrænsningsposter		21.411	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.679.627	4.619.552
Gældsforpligtelser i alt		5.545.340	5.049.552
PASSIVER I ALT		2.730.826	3.435.033

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Løn og gager	641.887	633
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	248.139	260
Personaleudgifter i alt	890.026	893

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning Andre Anlæg og lejede lokaler kr.	inventar kr.
Kostpris primo	799.100	432.514
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	799.100	432.514
Af- og nedskrivning primo	-171.573	-305.429
Årets afskrivning	-40.002	-32.313
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-211.575	-337.742
Regnskabsmæssig værdi ultimo	587.525	94.772

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets ledelse har et lån i selskabet på kr. 56.159. Lånet er forrentet med kr. 11% og rentebeløbet har udgjort kr. 3.414 i regnskabsåret.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-1.739.519	-1.614.519
Årets resultat	0	-1.199.995	-1.199.995
Egenkapital ultimo	125.000	-2.939.514	2.814.514

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 stk. á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

Det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende finansierings tilpasses selskabet behov.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indkomståret haft leasingaftaler af henholdsvis prøvebænk pumpeprøvestand og testapparat. Leasingaftalen løber indtil henholdsvis 2013,2014 og den primære til 2015.

Leasingydelseerne i denne periode har været nedsat på to af kontrakterne og det samlede leasingbeløb har udgjort kr. 168.915

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 574.453. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet er indgået mellem nærtstående parter.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor kr. 1.317.948 er der givet pant i skadeløsbrev på nom. 500.000 omfattende goodwill og inventar.

Til sikkerhed for gæld til Invest 2012 ApS er der giver pant i form af skadesløsbrev på gældens værdi stor kr. 617.664. omfattende debitorer, lager, inventar, goodwill mv.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejer af mere end 5% af selskabskapitalen:

Højris Holding ApS, Akacievej 16, 2640 Hedehusene.
Invest 2012 ApS, Odinsvej 6, 6330 Padborg