


Kammi Tag ApS

CVR-nummer 30 48 81 99

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. december 2012



Casper Asvig Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Kammi Tag ApS
Mysundevej 4
8930 Randers NØ

Hjemmeside:	www.kammitag.dk
E-mail:	kammi@kammitag.dk
CVR-nummer:	30 48 81 99
Regnskabsperiode:	1. juli 2011 - 30. juni 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at udføre tagarbejde og diverse tømrerarbejder samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Casper Asvig Pedersen
Zean Kornerup Nielsen

Pengeinstitut

Østjydsk Bank
Østervold 31
8900 Randers C

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kammi Tag ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

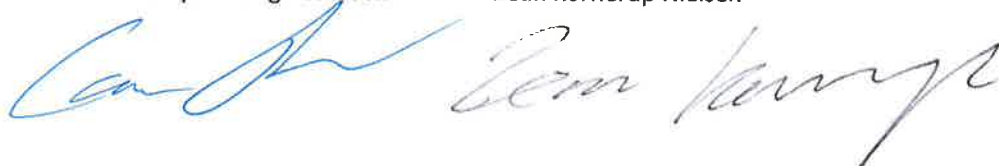
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 19. december 2012

Direktionen:

Casper Asvig Pedersen

Zean Kornerup Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kammi Tag ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kammi Tag ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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, at 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har et tilgodehavende på TDKK 41 hos ledelsen. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Randers, 19. december 2012

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Peter Seeberg, Registreret revisor
Skatterevisor, Master i skat

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	1.609.051	2.702
1	Personaleomkostninger	-1.527.407	-2.362
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-103.160	-97
	Resultat før finansielle poster	-21.515	244
	Finansielle indtægter	18.555	1
2	Finansielle omkostninger	-80.809	-60
	Resultat før skat	-83.769	185
3	Skat af årets resultat	15.861	-51
	Årets resultat	-67.908	134
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	223.836	90
	Årets resultat	-67.908	134
	Til disposition i alt	155.927	224
	Overført resultat ultimo	155.927	224
	Resultatdisponering i alt	155.927	224

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Produktionsanlæg og maskiner	64.407	156
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.803	29
	Materielle anlægsaktiver	96.210	185
	Deposita	0	3
	Finansielle anlægsaktiver	0	3
	Anlægsaktiver i alt	96.210	188
	Råvarer og hjælpematerialer	32.500	108
	Varebeholdninger	32.500	108
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	442.535	1.259
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	775.961	812
	Udskudte skatteaktiver	19.857	4
	Andre tilgodehavender	22.380	13
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	41.467	24
	Periodeafgrænsningsposter	13.596	32
	Tilgodehavender	1.315.795	2.144
	Likvide beholdninger	0	223
	Omsætningsaktiver i alt	1.348.295	2.474
	Aktiver i alt	1.444.506	2.662

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	155.927	224
6	Egenkapital i alt	355.927	424
	Kreditinstitutter	0	91
	Selskabsskat	0	57
	Langfristede gældsforpligtelser	0	148
	Kreditinstitutter	285.672	79
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	423.271	1.417
	Gæld til tilknyttede virksomheder	135.098	126
	Selskabsskat	88.568	32
	Anden gæld	155.968	437
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.088.578	2.090
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.088.578	2.239
	Passiver i alt	1.444.506	2.662
7	Eventualforpligtelser		
8	Leje- og leasingforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	1.294.773	2.033
	Pensioner	96.410	147
	Andre omkostninger til social sikring	136.225	182
	Personaleomkostninger i alt	1.527.407	2.362
2	Finansielle omkostninger		
	Renter associerede virksomheder	8.838	8
	Andre finansielle omkostninger	71.971	51
	Finansielle omkostninger i alt	80.809	60
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	0	59
	Regulering af udskudt skat	-15.861	-8
	Skat af årets resultat i alt	-15.861	51
4	Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Igangværende arbejder for fremmed regning	971.073	812
	Modtaget aconto faktureringer	-195.112	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	775.961	812
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	41.467	24
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	41.467	24

Der er beregnet 9,75 % i rente på tilgodehavendet. Lånet er i regnskabsåret forøget med DKK 17.358. Der er ikke aftalt særlig vilkår på tilgodehavendet.

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
6 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	224	424
Årets resultat	0	-68	-68
Egenkapital ultimo	200	156	356

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 406.338.

8 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 33.000 og har en resterende løbetid på 3 måneder.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet løsøreejerpantebrev med nom. DKK 350.000 i tekniske anlæg og maskiner, der i årsrapporten er indregnet med DKK 64.407.

Der er endvidere til sikkerhed for pengeinstitut afgivet skadesløsbrev med nominelt DKK 450.000 som virksomhedspant jævnfør tinglysningslovens §47 c, for så vidt angår:

- Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.
- Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.
- Driftsinventar og driftsmateriel.
- Driftsmidler og andre hjælpemidler
- Goodwill, domænenavne og rettigheder