

IMMOLINA ApS

Küchlersgade 4, 1
1774 København V

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/02/2018

Teddy Rehder
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden IMMOLINA ApS
Küchlersgade 4, 1
1774 København V

CVR-nr: 19668045
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Revisor JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark
CVR-nr: 63778710
P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Immolina ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 06/02/2018

Direktion

Teddy Rehder

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IMMOLINA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IMMOLINA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt den for virksomheden fastsatte selskabsretlige eller tilsvarende lovgivning

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har i årets løb haft udlån til et tidligere medlem af ledelsen. Selskabets udlån i perioden er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Personen er fratrukket ledelsen 1. marts 2017.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, 06/02/2018

Jesper Bentzen , mne29388

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er køb, salg, besidelse, finansiering, om- og tilbygning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed samt administrationsservice for mindre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2016/2017 på -445.909 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 30. september 2017 1.490.670 kr. og egenkapitalen udgjorde 1.462.972 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende utilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer overskud i det nye år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb:

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til husleje, reklame, administration m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders / associerede virksomheders resultat.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser. Selskabsskatten omkostningsføres i resultatopgørelsen reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter hovedreglen for klasse B-virksomheder til kostpris, jf. ÅRL § 36, medmindre genindvindingsværdien er lavere, jf. ÅRL § 42.

Dattervirksomheder / associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retsligt eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder / associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Materielle anlægsaktiver:

Aktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Goodwill	10%
Automobiler og andre driftsmidler	10-20%

Småanskaffelser på indtil 13.200 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		266.266	815.464
Personaleomkostninger	1	-248.015	-165.428
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.724	-6.700
Andre driftsomkostninger		-99.190	-112.321
Resultat af ordinær primær drift		-90.663	531.015
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-354.800	-323.742
Andre finansielle indtægter		2.606	0
Øvrige finansielle omkostninger		-3.052	-2.188
Ordinært resultat før skat		-445.909	205.085
Årets resultat		-445.909	205.085
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-445.909	205.085
I alt		-445.909	205.085

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.196	26.800
Materielle anlægsaktiver i alt	2	32.196	26.800
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	100.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.000	5.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.532	12.360
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	19.532	117.360
Anlægsaktiver i alt		51.728	144.160
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		294.879	673.397
Tilgodehavende skat		142	1.127
Andre tilgodehavender		33.287	17.141
Tilgodehavender i alt		328.308	691.665
Likvide beholdninger		1.110.634	1.081.383
Omsætningsaktiver i alt		1.438.942	1.773.048
Aktiver i alt		1.490.670	1.917.208

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		1.212.972	1.658.881
Egenkapital i alt		1.462.972	1.908.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.704	8.327
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.994	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.698	8.327
Gældsforpligtelser i alt		27.698	8.327
Passiver i alt		1.490.670	1.917.208

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	250.000	1.658.881	0	1.908.881
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-445.909	0	-445.909
Egenkapital, ultimo	250.000	1.212.972	0	1.462.972

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	194.028	76.886
Personaleomkostninger	3.934	15.934
Andre omkostninger til social sikring og pension	50.053	72.608
	<u>248.015</u>	<u>165.428</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>33.500</u>
Tilgang	15.120
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>48.620</u>
Af- og nedskrivning primo	-6.700
Årets afskrivning	-9.724
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-16.424</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>32.196</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	100.000	5.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	100.000	5.000
Nettoopskrivninger primo	0	0
Regulering	-100.000	0
Udloddet udbytte	-0	-0
Nettoopskrivninger ultimo	-100.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	5.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Erslev ApS, København	50%	-161.963	-1.460
Erantis Byg ApS, København	50%	-167.171	-56.261

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Primus Arkitekter ApS, København	4%	23.051	549

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er køb, salg, besidelse, finansiering, om- og tilbygning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed samt administrationsservice for mindre virksomheder.

Bruttofortjeneste:

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

5. Information om transaktioner med nærtstående parter ikke foretaget på markedsvilkår

Der har i årets løb være ulovligt udlån til tidligere ledelsesmedlem.

Lånet var i strid med Selskabslovens § 210, stk. 1.

Der har ikke været beregnet renter af mellemværendet.

Personen er udtrådt af ledelsen 1/3-17.