

# IMMOLINA ApS

Küchlersgade 4  
1774 København V

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/12/2018**

---

**Teddy Rehder**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

IMMOLINA ApS  
Küchlersgade 4  
1774 København V

CVR-nr: 19668045  
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**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 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/12/2018

## 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.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Immolina ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Immolina ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Rødovre, 17/12/2018

Jesper Bentzen , mne29388

Godkendt 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 2017/2018 på -185.862 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 30. september 2018 1.290.773 kr. og egenkapitalen udgjorde 1.277.110 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 13.500 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 skatteaktiver af skattemæssige underskud. Dog nedsættes dette, såfremt det ikke er sandsynligt 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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>59.533</b>	<b>266.266</b>
Personaleomkostninger .....	1	-158.233	-248.015
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.024	-9.724
Andre driftsomkostninger .....		-73.753	-99.190
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-175.477</b>	<b>-90.663</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		0	-354.800
Andre finansielle indtægter .....		470	2.606
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.855	-3.052
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-185.862</b>	<b>-445.909</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-185.862</b>	<b>-445.909</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-185.862	-445.909
<b>I alt</b> .....		<b>-185.862</b>	<b>-445.909</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		9.072	32.196
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>9.072</b>	<b>32.196</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		5.000	5.000
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		12.444	14.532
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>17.444</b>	<b>19.532</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>26.516</b>	<b>51.728</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		64.922	294.879
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		19.305	0
Tilgodehavende skat .....		245	142
Andre tilgodehavender .....		36.062	33.287
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>120.534</b>	<b>328.308</b>
Likvide beholdninger .....		1.143.723	1.110.634
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.264.257</b>	<b>1.438.942</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.290.773</b>	<b>1.490.670</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Overført resultat .....		1.027.110	1.212.972
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.277.110</b>	<b>1.462.972</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.000	10.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		4.233	16.994
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		430	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>13.663</b>	<b>27.698</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>13.663</b>	<b>27.698</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.290.773</b>	<b>1.490.670</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	250.000	1.212.972	0	1.462.972
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-185.862	0	-185.862
Egenkapital, ultimo .....	250.000	1.027.110	0	1.277.110

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	106.821	194.028
Personaleomkostninger	0	3.934
Andre omkostninger til social sikring og pension	51.412	50.053
	<u>158.233</u>	<u>248.015</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>48.620</u>
Tilgang	0
Afgang	-33.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>15.120</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-16.424
Årets afskrivning	-3.024
Tilbageførsel ved afgang	13.400
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-6.048</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>9.072</u></b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	100.000	5.000
Tilgang	0	0
Afgang	-60.000	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>5.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-100.000	0
Regulering	60.000	0
Udloddet udbytte	-0	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Erslev ApS, København	50%	-163.783	-1.820

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Primus Arkitekter ApS, København	4%	22.429	698

### 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.

