

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
www.badstedrevision.dk  
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 191

## **ApS PARAPLYEN**

(CVR nr. 20 65 00 01)

c/o Allan Hartmann  
Tinghøjvej 57 A, 3. th.  
2860 Søborg

## **Årsrapport 2015/16**

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Søborg, den 30. november 2016

Dirigent: Mikael Hartmann Jakobsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11-12
Noter til årsregnskabet	13-15

# LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Selskabets formål er via kapitalandele i andre selskaber at drive ejendomsformidlingsvirksomhed.

## **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balance pr. 30. juni 2016 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 2.079.782 og balancen en egenkapital på kr. 21.040.897.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## **LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat**

### **LEDELSESPÅTEGNING:**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for ApS PARAPLYEN.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. november 2016

### **I DIREKTIONEN:**

Mikael Hartmann Jakobsen

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

## *Til anpartshaveren i ApS PARAPLYEN*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ApS PARAPLYEN for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noterne 1 til 4. 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 revisionshandlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion:**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

### Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 30. november 2016

**BADSTED • REVISION ApS**

*RÅDGIVENDE GODKENDE REVISORER*

*cvr. nr. 10 83 85 76*

Palle Badsted  
Statsautoriseret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

Årsrapporten for ApS PARAPLYEN er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2016 (balancedagen).

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### **Kapitalandele**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

### **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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **GENERELLE FORHOLD:**

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.

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

### **TILGODEHAVENDER:**

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

### **UDBYTTE:**

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT:**

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

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

### **GÆLDSFORPLIGTELSER:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **KONCERNREGNSKAB:**

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> T.DKK
Andre eksterne omkostninger		-16.508	-19
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:</b>		<b>-16.508</b>	<b>-19</b>
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.964.755	1.451
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		559.812	490
Finansielle omkostninger		-395.849	-4
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:</b>		<b>2.112.210</b>	<b>1.918</b>
Skat af ordinært resultat	1	-32.428	-109
<b>ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:</b>		<b>2.079.782</b>	<b>1.809</b>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<b>2.079.782</b>	<b>1.809</b>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>			
Udbytte for regnskabsåret		325.000	950
Ekstraordinært udbytte		500.000	0
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		-5.863.663	0
Overførsel til næste år		7.118.445	859
		<b>2.079.782</b>	<b>1.809</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
<b>AKTIVER:</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	4.004.660	3.345
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>4.004.660</b>	<b>3.345</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>4.004.660</b>	<b>3.345</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.065.389	3.913
Ansvarlig lånekapital Vellingegruppen AB		12.525.395	6.769
<b>Tilgodehavender</b>		<b>16.590.784</b>	<b>10.682</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>497.881</b>	<b>413</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>17.088.665</b>	<b>11.095</b>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<b>21.093.325</b>	<b>14.440</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
<b>PASSIVER:</b>			
Anpartskapital		125.000	125
Overført overskud		20.590.897	13.293
Foreslået udbytte for regnskabsåret		325.000	950
<b>EGENKAPITAL:</b>	3	<b><u>21.040.897</u></b>	<b><u>14.368</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Selskabsskat		32.428	49
Anden gæld		10.000	13
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>52.428</u></b>	<b><u>72</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<b><u>52.428</u></b>	<b><u>72</u></b>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<b><u>21.093.325</u></b>	<b><u>14.440</u></b>
Eventualforpligtelser mv.	4		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
<b>Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets ordinære resultat	32.428	49
Ændring i udskudt skat	0	60
	<b>32.428</b>	<b>109</b>
	<b>32.428</b>	<b>109</b>
 <b>2 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
 <b><u>M. Hartmann ApS, København</u></b>		
Selskabskapital	125.000	125
Ejerandel	100%	100%
 <u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	125.000	125
Saldo pr. 30. juni 2016	125.000	125
 <u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	3.220.417	3.182
Korrektion primo (2 anparter i datterdatter)	5.175	0
Andel af resultat efter skat	3.854.068	3.002
Udbytte	-3.200.000	-2.300
Nedskrivning køb egne anparter	0	-664
Saldo pr. 30. juni 2016	<b>3.879.660</b>	<b>3.220</b>
Andel af egenkapital	<b>4.004.660</b>	<b>3.345</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
<b>2 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat</b>		
<b><u>Vellinge Gruppen AB, Sverige</u></b>		
Selskabskapital	100.000	100
Ejerandel	100%	100%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	81.450	81
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>81.450</u>	<u>81</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	<u>-7.266.527</u>	<u>-5.715</u>
Andel af resultat efter skat	-1.889.313	-1.551
Modregnet i tilgodehavender	3.215.902	7.185
Opskrivning af ejendom	5.858.488	
Saldo pr. 30. juni 2016	<u><b>-81.450</b></u>	<u><b>-81</b></u>
Andel af egenkapital	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>



## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
<b>3 Egenkapital</b>		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. juli 2015	125.000	125
	125.000	125
<b>Reserver</b>		
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Årets regulering (indre værdis metode)	-5.863.663	0
Opskrivning af ejendom i dattervirksomhed	5.858.488	0
	0	0
<b>Overført overskud</b>		
Saldo pr. 1. juli 2015	13.293.182	12.955
Kursregulering datterselskaber primo	179.270	-520
Overført af årets resultat	7.118.445	858
	20.590.897	13.293
<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo pr. 1. juli 2015	950.000	2.350
Ekstraordinært udbytte	500.000	0
Udbetalt i regnskabsåret	-1.450.000	-2.350
Årets foreslåede udbytte	325.000	950
	325.000	950
	<b>21.040.897</b>	<b>14.368</b>

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser

### 4 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.