

# **PALIMA ApS**

Bøstrupvej 46  
4270 Høng

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**06/07/2016**

---

**Poul Claus Christensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PALIMA ApS  
Bøstrupvej 46  
4270 Høng

CVR-nr: 20679573  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Palima Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg erklærer, at betingelserne i årsregnskabsloven for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knudstrup, den 06/07/2016

## **Direktion**

Poul Claus Christensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Palima Aps

Vi har opstillet årsrapporten for Palima Aps for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gørlev, 06/07/2016

Per Ole Nielsen  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
Dansk Center Revision, registreret revisionsvirksomhed  
CVR: 94431468

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er udlejning samt handel med fast ejendom.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet erhvervede medio 2015 2 ejendomme til brug for udlejning.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 110, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 297.116.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter lejeindtægt, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskatter, forbrugsafgifter, forsikringer og vedligeholdelse.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives

ikke på grunde.

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 klart til brug.

Bygninger afskrives lineært over en forventet brugstid, som er fastsat til 20 år. Restværdi efter afsluttet brugstid er fastsat til 80%.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter/omkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Selskabsskat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		27.000	0
Ejendomsomkostninger .....	1	-17.107	0
Administrationsomkostninger .....	2	-7.721	-5.000
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>2.172</b>	<b>-5.000</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.596	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-3.424</b>	<b>-5.000</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	5.624	30.047
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-281	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.919</b>	<b>25.047</b>
Skat af årets resultat .....	5	-1.809	-11.353
<b>Årets resultat .....</b>		<b>110</b>	<b>13.694</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		110	13.694
<b>I alt .....</b>		<b>110</b>	<b>13.694</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		816.819	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>816.819</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>816.819</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....		2.500	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	7	0	324.628
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.500</b>	<b>324.628</b>
Likvide beholdninger .....		0	181
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.500</b>	<b>324.809</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>819.319</b>	<b>324.809</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		172.116	172.006
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>297.116</b>	<b>297.006</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		6.250	10.875
Skyldig selskabsskat .....		1.809	16.928
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		514.144	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>522.203</b>	<b>27.803</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>522.203</b>	<b>27.803</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>819.319</b>	<b>324.809</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	172.006	297.006
Årets resultat .....	0	110	110
Egenkapital, ultimo .....	125.000	172.116	297.116

# Noter

## 1. Ejendomsomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ejendomsskat og afgifter	4.764	0
Vand- og kloakafgift	4.743	0
El	7.600	0
	<u>17.107</u>	<u>0</u>

## 2. Administrationsomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Revisorhonorar	6.250	5.000
Småanskaffelser	1.071	0
Porto og gebyrer	400	0
	<u>7.721</u>	<u>5.000</u>

## 3. Andre finansielle indtægter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter	5.624	30.047
	<u>5.624</u>	<u>30.047</u>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Rentetillæg, selskabsskat	281	0
	<u>281</u>	<u>0</u>

## 5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	1.809	6.136
Regulering vedrørende tidligere år	0	5.217
	<u>1.809</u>	<u>11.353</u>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	822.415
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>822.415</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-5.596
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-5.596</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>816.819</u></b>

## 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet har været ydet til selskabets ledelse. Ledelsen har tilbagebetalt kr. 324.628 i årets løb, med tillæg af renter efter reglerne i selskabsloven.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 280.091. Ejerpantebrevet er i selskabets behold.