

PALIMA ApS

Bøstrupvej 46
4270 Høng

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

25/06/2019

Poul Claus Christensen
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 PALIMA ApS
Bøstrupvej 46
4270 Høng

CVR-nr: 20679573
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 for PALIMA ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Høng, den 25/06/2019

Direktion

Poul Claus Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Palima ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Palima ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 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 revisorerets 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 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, 25/06/2019

Per Ole Nielsen , mne1020
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision, registeret revisionsvirksomhed
CVR: 94431468

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning samt handel med fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på tkr. 17 , og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på tkr. 285.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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 foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

posterings direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger - brugstid 20 år/restværdi 80%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - brugstid 5 år/restværdi 0%

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.

Værdiforringelse:

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

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

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 gældsmetode 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		193.200	150.000
Andre driftsindtægter	1	6.552	4.700
Ejendomsomkostninger	2	-96.991	-90.374
Administrationsomkostninger	3	-11.569	-25.443
Bruttoresultat		91.192	38.883
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.162	-11.265
Andre driftsomkostninger	4	-46.697	-66.216
Resultat af ordinær primær drift		31.333	-38.598
Andre finansielle indtægter		2	0
Øvrige finansielle omkostninger		-14.610	-14.445
Ordinært resultat før skat		16.725	-53.043
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		16.725	-53.043
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		16.725	-53.043
I alt		16.725	-53.043

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		830.282	820.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.335	17.780
Materielle anlægsaktiver i alt	5	843.617	837.807
Anlægsaktiver i alt		843.617	837.807
Andre tilgodehavender		2.000	2.000
Tilgodehavender i alt		2.000	2.000
Likvide beholdninger		993	551
Omsætningsaktiver i alt		2.993	2.551
Aktiver i alt		846.610	840.358

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		160.367	143.642
Egenkapital i alt		285.367	268.642
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	10.250
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		33.324	37.758
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		489.919	499.708
Deposita		18.000	24.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		561.243	571.716
Gældsforpligtelser i alt		561.243	571.716
Passiver i alt		846.610	840.358

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	143.642	268.642
Årets resultat		16.725	16.725
Egenkapital, ultimo	125.000	160.367	285.367

Noter

1. Andre driftsindtægter

	2018	2017
	kr.	kr.
Lejeindtægt, maskiner	6.552	4.700
	6.552	4.700

2. Ejendomsomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Ejendomsskat og afgifter	11.993	12.693
Forsikringer	10.886	9.677
Vand- og kloakafgift	18.147	24.995
El og varme	36.086	34.618
Vedligeholdelse	19.879	8.391
	96.991	90.374

3. Administrationsomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Revisorhonorar	9.750	7.875
Småanskaffelser	350	15.353
Kontorhold	1.469	2.215
	11.569	25.443

4. Andre driftsomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Leje og leasing af maskiner	36.732	60.378
Småanskaffelser	3.487	3.490
Vedligeholdelse	2.830	0
Forsikring	3.648	2.348
	46.697	66.216

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsm. og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	839.263	22.225
Tilgang	18.972	0
Kostpris ultimo	858.235	22.225
Af- og nedskrivning primo	19.236	4.445
Årets afskrivning	8.717	4.445
Af- og nedskrivning ultimo	27.953	8.890
Regnskabsmæssig værdi ultimo	830.282	13.335

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Forpligtelser i henhold til indgåede kontrakter frem til udløb udgør kr. 146.566.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 273.821. Ejerpantebrevet er i selskabets behold.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0