

**Namasko ApS**

**Årsrapport for 2018**

**CVR-nr. 25 93 88 01**

**18. årsrapport**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. marts 2019



---

**Carsten Skov**

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter	9

## Selskabsoplysninger

**Selskabsnavn:** Namasko ApS  
Lerbjergvej 10  
2650 Hvidovre  
CVR-nr. 25 93 88 01  
Hjemstedskommune: Hvidovre

**Direktion:** Carsten Skov

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar til 31. december 2018 for Namasko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 21. marts 2019

Direktion:



---

**Carsten Skov**

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter.**

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse samt investering i fast ejendom.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.**

Årets resultat er et overskud på kr. 233.275. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1. januar til 31. december 2018 og balancen pr. 31. december 2018.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.**

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Namasko ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Generelt om 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Balance

#### **Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommens forventede driftsafkast før renter og et forretningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommens beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommens anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Gæld**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes i egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>791.541</b>	<b>691.160</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-477.517</u>	<u>-517.343</u>
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>314.024</b>	<b>173.817</b>
	Finansielle indtægter	15.551	33.464
	Finansielle omkostninger	<u>-27.581</u>	<u>-43.302</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>301.994</b>	<b>163.979</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-68.719</u>	<u>-37.354</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>233.275</u></b>	<b><u>126.625</u></b>
	<b>Der fordeles således:</b>		
	Overført til næste år	233.275	126.625
	Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anvendelse i alt</b>	<b><u>233.275</u></b>	<b><u>126.625</u></b>



**Balance pr. 31. december 2018**

<b><u>Note</u></b>	<b><u>Aktiver</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
	<b><u>Anlægsaktiver</u></b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	<u>1.780.876</u>	<u>1.780.876</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.780.876</u></b>	<b><u>1.780.876</u></b>
	<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	67.414	125.867
	Andre tilgodehavender	<u>229.475</u>	<u>96.180</u>
		<u>296.889</u>	<u>222.047</u>
	<b>Værdipapirer</b>	<u>3.937</u>	<u>3.431</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>12.430</u>	<u>19.602</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>313.256</u></b>	<b><u>245.080</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.094.132</u></b>	<b><u>2.025.956</u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Note</b>	<b>Passiver</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
4	<b><u>Egenkapital</u></b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	120.000	120.000
	Overført resultat	1.032.621	799.346
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
		<b><u>1.277.621</u></b>	<b><u>1.044.346</u></b>
	 <b><u>Hensættelser</u></b>		
	Udskudt skat	<b><u>35.200</u></b>	<b><u>35.200</u></b>
	 <b><u>Langfristet gæld</u></b>		
5	Kreditinstitutter	<b><u>305.404</u></b>	<b><u>386.546</u></b>
	 <b><u>Kortfristet gæld</u></b>		
	Kreditinstitutter	239.447	279.280
	Selskabsskat	68.719	37.354
	Anden gæld	<b><u>167.741</u></b>	<b><u>243.230</u></b>
		<b><u>475.907</u></b>	<b><u>559.864</u></b>
	 <b>Gæld i alt</b>	<b><u>781.311</u></b>	<b><u>946.410</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.094.132</u></b>	<b><u>2.025.956</u></b>
6	Sikkerhedsstillelser		
7	Eventualforpligtelser		

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønninger	444.148	478.864
Andre omkostninger til social sikring	4.307	5.001
Andre personaleomkostninger	29.062	33.478
	<u><b>477.517</b></u>	<u><b>517.343</b></u>

### 2. Skat

Årets aktuelle skat	68.719	37.354
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u><b>68.719</b></u>	<u><b>37.354</b></u>

### 3. Grunde og bygninger

Investeringsejendomme er værdisat med udgangspunkt i en gennemsnitlig afkastprocent på ca. 7% ud fra fuldt udlejede ejendomme.

### 4. Egenkapital

<b>Selskabskapital</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>Reserve for opskrivninger</b>	<u><b>120.000</b></u>	<u><b>120.000</b></u>
Overført resultat:		
Overført resultat primo	799.346	672.721
Årets resultat	233.275	126.625
<b>Overført resultat ultimo</b>	<u><b>1.032.621</b></u>	<u><b>799.346</b></u>
Henlagt til udbytte primo	0	40.000
Udloddet udbytte	0	-40.000
Forslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Henlagt til udbytte ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><u><b>1.277.621</b></u></u>	<u><u><b>1.044.346</b></u></u>

## Noter

### 5. Kreditinstitutter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Forfalden gæld til kreditinstitutter efter mere end 5 år i tkr.	0	60

### 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets kreditinstitutter er der deponeret pantebreve med sikkerhed i selskabets investeringsejendomme for i alt tkr.	1.550	1.550
--	-------	-------

### 7. Eventualforpligtelser

Der er tinglyst sikkerhed for ejerforeninger for tkr.	80	80
---	----	----

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 15. marts 2013 ApS, CVR nr. 35 14 12 27 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen