


Namasko ApS

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 25 93 88 01

16. årsrapport

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. marts 2017



Carsten Skov

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	6
Balance pr. 31. december 2016	7
Noter	9

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn:

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

Direktion:

Carsten Skov

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar til 31. december 2016 for Namasko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

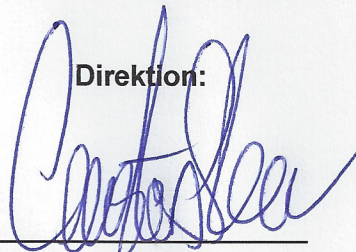
Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 21. marts 2017

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. 149.899. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1. januar til 31. december 2016 og balancen pr. 31. december 2016.

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 2016

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Bruttofortjeneste	691.084	837.181
1	Personaleomkostninger	<u>-520.346</u>	<u>-516.023</u>
	Resultat af primær drift	170.738	321.158
	Finansielle indtægter	59.563	15.709
	Finansielle omkostninger	<u>-69.901</u>	<u>-39.477</u>
	Resultat før skat	160.400	297.390
2	Skat af årets resultat	<u>-10.501</u>	<u>-63.318</u>
	Årets resultat	<u>149.899</u>	<u>234.072</u>
	Der fordeles således:		
	Overført til næste år	109.899	194.072
	Udbytte for regnskabsåret	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	Anvendelse i alt	<u>149.899</u>	<u>234.072</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	<u>1.780.876</u>	<u>1.780.876</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.780.876</u>	<u>1.780.876</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	106.610	85.340
	Andre tilgodehavender	<u>10.974</u>	<u>26.670</u>
		<u>117.584</u>	<u>112.010</u>
	Værdipapirer	<u>16.200</u>	<u>36.600</u>
	Likvide beholdninger	<u>36.420</u>	<u>21.849</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>170.204</u>	<u>170.459</u>
	Aktiver i alt	<u>1.951.080</u>	<u>1.951.335</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4	<u>Egenkapital</u>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	120.000	120.000
	Overført resultat	672.721	562.822
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	40.000	40.000
		<u>957.721</u>	<u>847.822</u>
	 <u>Hensættelser</u>		
	Udskudt skat	<u>35.200</u>	<u>37.600</u>
	 <u>Langfristet gæld</u>		
5	Kreditinstitutter	<u>462.961</u>	<u>545.192</u>
	 <u>Kortfristet gæld</u>		
	Kreditinstitutter	290.173	95.039
	Selskabsskat	12.901	39.514
	Anden gæld	<u>192.124</u>	<u>386.168</u>
		<u>495.198</u>	<u>520.721</u>
	 Gæld i alt	<u>958.159</u>	<u>1.065.913</u>
	 Passiver i alt	<u>1.951.080</u>	<u>1.951.335</u>
6	Sikkerhedsstillelser		
7	Eventualforpligtelser		

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lønninger	478.864	478.920
Andre omkostninger til social sikring	5.062	5.075
Andre personaleomkostninger	36.420	32.028
	<u>520.346</u>	<u>516.023</u>

2. Skat

Årets aktuelle skat	12.901	39.514
Regulering af udskudt skat	-2.400	23.804
	<u>10.501</u>	<u>63.318</u>

3. Grunde og bygninger

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

4. Egenkapital

Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for opskrivninger	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Overført resultat:		
Overført resultat primo	562.822	368.750
Årets resultat	109.899	194.072
Overført resultat ultimo	<u>672.721</u>	<u>562.822</u>
Henlagt til udbytte primo	40.000	0
Udloddet udbytte	-40.000	0
Forslået udbytte for regnskabsåret	40.000	40.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>957.721</u>	<u>847.822</u>

Noter

5. Kreditinstitutter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Forfalden gæld til kreditinstitutter efter mere end 5 år i tkr.	139	243

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