

Boliq Ejendomsadministration ApS
Voldbjergvej 14A, 2. sal
8240 Risskov

CVR-nr. 28 67 41 12

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/6 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Boliq Ejendomsadministration ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. juni 2019

Direktion:



Karin Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Boliq Ejendomsadministration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boliq Ejendomsadministration ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Aarhus, den 14. juni 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juell Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Boliq Ejendomsadministration ApS
Voldbjergvej 14A, 2. sal
8240 Risskov

CVR nr.: 28 67 41 12

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Karin Vestergaard

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Boliq Ejendomsadministration ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Salgsfremmende omkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.959.498	2.075.782
Personaleomkostninger	1	<u>1.778.586</u>	<u>1.768.564</u>
Resultat før afskrivninger		180.912	307.218
Afskrivninger		<u>34.468</u>	<u>67.467</u>
Resultat af primær drift		146.444	239.751
Finansielle indtægter	2	21.507	17.027
Finansielle omkostninger	3	<u>31.156</u>	<u>28.414</u>
Resultat før skat		136.795	228.364
Skat af årets resultat	4	<u>20.001</u>	<u>54.692</u>
Årets resultat		116.794	173.672
Resultatdisponering			
Årets resultat		116.794	173.672
Overført fra tidligere år		<u>26.687</u>	<u>3.015</u>
Til disposition		143.481	176.687
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		125.000	150.000
Overført til næste år		<u>18.481</u>	<u>26.687</u>
I alt		143.481	176.687

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.457	88.085
Materielle anlægsaktiver i alt		81.457	88.085
Deposita		97.025	79.025
Finansielle anlægsaktiver i alt		97.025	79.025
Anlægsaktiver i alt		178.482	167.110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.220	135.848
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		815.197	633.253
Udskudt skatteaktiv		10.249	0
Andre tilgodehavender		170.078	118.015
Periodeafgrænsningsposter		118.990	162.217
Tilgodehavender i alt		1.172.734	1.049.334
Likvide beholdninger		20.019	17.470
Likvide beholdninger i alt		20.019	17.470
Omsætningsaktiver i alt		1.192.753	1.066.804
Aktiver i alt		1.371.235	1.233.914

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	375.000	375.000
Forslag til udbytte	5	125.000	150.000
Overført overskud	5	<u>18.481</u>	<u>26.687</u>
Egenkapital i alt		<u>518.481</u>	<u>551.687</u>
Gæld til pengeinstitutter		121.003	61.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.399	24.631
Selskabsskat		30.250	54.692
Anden gæld		<u>676.102</u>	<u>541.128</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>852.754</u>	<u>682.227</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>852.754</u>	<u>682.227</u>
Passiver i alt		<u>1.371.235</u>	<u>1.233.914</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		1.536.434	1.532.768	
	Pensioner		111.888	107.707	
	Andre omkostninger til social sikring		43.099	40.246	
	Øvrige personaleomkostninger		87.165	87.843	
	Personaleomkostninger i alt		1.778.586	1.768.564	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter		21.507	17.027	
	Finansielle indtægter i alt		21.507	17.027	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		31.156	28.414	
	Finansielle omkostninger i alt		31.156	28.414	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		30.250	54.692	
	Årets udskudte skat		-10.249	0	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	Skat af årets resultat i alt		20.001	54.692	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	375.000	26.687	150.000	551.687
	Betalt udbytte	0	0	-150.000	-150.000
	Årets resultat	0	116.794	0	116.794
	Årets udbytte	0	-125.000	125.000	0
	Egenkapital ultimo	375.000	18.481	125.000	518.481

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er administration af fast ejendom samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med en månedlig ydelse på kr. 2.323.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktivet til kr. 215.000.

Restløbetiden er 11 mdr. svarende til en leasingforpligtelse på kr. 25.553.

8 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Court Invest ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.