

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

CVR-nr. 28 67 41 12

**Årsrapport for**  
**1. januar 2017 - 31. december 2017**  
**(Selskabets 11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 21/5 2018

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 2. maj 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juul 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.

#### 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 %

### Depositum

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

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.075.782</b>	<b>2.183.593</b>
Personaleomkostninger	1	1.768.564	1.686.772
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>307.218</b>	<b>496.821</b>
Afskrivninger		67.467	56.060
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>239.751</b>	<b>440.761</b>
Finansielle indtægter	2	17.027	16.425
Finansielle omkostninger	3	28.414	54.553
<b>Resultat før skat</b>		<b>228.364</b>	<b>402.633</b>
Skat af årets resultat	4	54.692	92.422
<b>Årets resultat</b>		<b>173.672</b>	<b>310.211</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		173.672	310.211
Overført fra tidligere år		3.015	-7.195
<b>Til disposition</b>		<b>176.687</b>	<b>303.015</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		150.000	300.000
Overført til næste år		26.687	3.015
<b>I alt</b>		<b>176.687</b>	<b>303.015</b>

## Balance 31. december

	Note	2017	2016
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.085	115.626
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>88.085</b>	<b>115.626</b>
Deposita		79.025	79.025
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>79.025</b>	<b>79.025</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>167.110</b>	<b>194.651</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		135.848	21.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		633.253	578.757
Andre tilgodehavender		118.015	97.890
Periodeafgrænsningsposter		162.217	3.182
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.049.334</b>	<b>701.353</b>
Likvide beholdninger		17.470	370.089
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>17.470</b>	<b>370.089</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.066.804</b>	<b>1.071.442</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.233.914</b>	<b>1.266.093</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	375.000	375.000
Forslag til udbytte	5	150.000	300.000
Overført overskud	5	26.687	3.015
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>551.687</b>	<b>678.015</b>
Gæld til pengeinstitutter		61.776	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.631	15.336
Selskabsskat		54.692	54.422
Anden gæld		541.128	518.320
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>682.227</b>	<b>588.077</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>682.227</b>	<b>588.077</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.233.914</b>	<b>1.266.093</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Eventualposter	7		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>	
	Gager og lønninger		1.532.768	1.482.959	
	Pensioner		107.707	101.895	
	Andre omkostninger til social sikring		40.246	39.338	
	Øvrige personaleomkostninger		87.843	62.580	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.768.564</b>	<b>1.686.772</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3,1.				
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>	
	Øvrige finansielle indtægter		17.027	16.425	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>		<b>17.027</b>	<b>16.425</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>	
	Øvrige finansielle omkostninger		28.414	54.553	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<b>28.414</b>	<b>54.553</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>	
	Årets aktuelle skat		54.692	92.422	
	Årets udskudte skat		0	0	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>54.692</b>	<b>92.422</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	375.000	3.015	300.000	678.015
	Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
	Årets resultat	0	173.672	0	173.672
	Årets udbytte	0	-150.000	150.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>375.000</b>	<b>26.687</b>	<b>150.000</b>	<b>551.687</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

### 7 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.