



T. Rasmussen Revision  
Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab

Tom Rasmussen  
Ole Larsensvej 1  
2670 Greve

Telefon: 30 61 09 47  
Hjemmeside: [www.t2r.dk](http://www.t2r.dk)  
Mail: [tr@t2r.dk](mailto:tr@t2r.dk)  
Danske Bank: 0434-0010693608  
CVR-nr: 32 94 24 90

## **Administrationsselskabet af 18 maj ApS**

**CVR-nr. 33 36 90 42**

### **Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

**Kærlodden 65**

**2760 Målev**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Ballerup, 30. november 2018

Dirigent

Bjørn Carsten Skouenby

## **Årsrapport**

Administrationselskabet af 18 maj ApS  
Kærlodden 65  
2760 Målev  
Hjemstedskommune: Ballerup

## **Direktion**

Bjørn Carsten Skouenby

## **Revision**

T. Rasmussen Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Administrationselskabet af 18 maj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har for det kommende år fravalgt revision. Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 30. november 2018

### **Direktion**

Bjørn Carsten Skouenby

## **Den uafhængige revisors erklæring**

### **Til kapitalejerne i Administrationsselskabet af 18 maj ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Administrationsselskabet af 18 maj ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelse eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

### **Overtrædelse af momslovgivningen**

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note 10.

Greve, den 30. november 2018

T. Rasmussen Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32942490

Tom Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne10032

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i investering og forvaltning af fast ejendom samt rådgivning i forbindelse med fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -903.715 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 994.861 og en egenkapital på kr. -1.350.915.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/2019 forventes at være positiv, og forventer derved at få reetableret selskabets kapital.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og fremmede arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.



## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017/2018

Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<u>-157.309</u>	<u>646.222</u>
1 Personaleomkostninger	-689.913	-567.078
2 Af- og nedskrivninger	<u>-56.185</u>	<u>-55.522</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-903.408</b>	<b>23.622</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-308</u>	<u>-10.513</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-903.715</b>	<b>13.109</b>
4 Skat af ordinært resultat	0	-7.000
<b>Årets resultat</b>	<u><b>-903.715</b></u>	<u><b>6.109</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-903.715	6.109
	<u><b>-903.715</b></u>	<u><b>6.109</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.593	188.778
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>132.593</b>	<b>188.778</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>132.593</b>	<b>188.778</b>
Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	0	171.246
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	15.500	0
Andre tilgodehavender	685.609	328.932
<b>Tilgodehavender</b>	<b>701.109</b>	<b>500.178</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>161.159</b>	<b>104.302</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>862.268</b>	<b>604.480</b>
<b>Aktiver</b>	<b>994.861</b>	<b>793.258</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.430.915	-527.199
<b>6 Egenkapital</b>	<b>-1.350.915</b>	<b>-447.199</b>
Leverandører af varer og tjensteydelser	0	49.993
Selskabsskat	0	7.000
Anden gæld	2.345.776	1.183.464
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.345.776</b>	<b>1.240.457</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>2.345.776</b>	<b>1.240.457</b>
<b>Passiver</b>	<b>994.861</b>	<b>793.258</b>

	Note
Pantsætninger og sikkerheder	7
Eventualposter mv.	8
Nærtstående parter	9
Momsangivelse til SKAT	10

## Noter

<b>1 Personaleomkostninger</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
Løn og gager	430.717	432.469
Pensionsbidrag	254.170	129.600
Andre sociale omkostninger	5.026	5.009
I alt	<u>689.913</u>	<u>567.078</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	56.185	55.522
I alt	<u>56.185</u>	<u>55.522</u>
<b>3 Finansielle poster</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	308	10.513
I alt	<u>308</u>	<u>10.513</u>
<b>4 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	7.000
Årets regulering af udskudt skat	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>7.000</u>
<b>Udskudt skat</b>		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-95.964	-17.360
Skattemæssige underskud	<u>-722.062</u>	<u>0</u>
I alt	-818.026	-17.360
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>-179.966</u>	<u>-3.819</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. juli 2017	355.240
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>355.240</u></b>
Opskrivninger 1. juli 2017	0
Årets opskrivninger	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	166.462
Årets afskrivninger	56.185
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>222.647</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>132.593</u></u></b>
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2017	<u>188.685</u>

## 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	-527.199	0	-447.199
Overført resultat		-903.715		-903.715
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-1.430.915</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1.350.915</u></b>

## 7 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pant- eller sikkerhedsstillelser.

## 8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dowo ApS som administrationselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Den samlede skat er opgjort til kr. 0.

## 9 Nærtstående parter

### Bestemmende indflydelse

Administrationssselskabet af 18 maj ApS  
Kærlodden 65  
2760 Målev

### Grundlag

Hovedanpartshaver

### Øvrige nærtstående parter

Bjørn Carsten Skouenby

Direktør

### Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital:

Administrationssselskabet af 18 maj ApS  
Kærlodden 65  
2760 Målev

## 10 Momsangivelse til SKAT

Selskabet har fejlagtigt indberettet moms til SKAT. Fejlen er efterfølgende blevet rettet og indbetalt.