



**Cardea ApS**

**Ellekær 7  
2730 Herlev**

**CVR-nr 34 61 24 55**

**ÅRSRAPPORT  
2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2017

---

Dirigent (Underskrift)

---

Dirigent (Blok bogstaver)



## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger</b>	.
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Virksomhedsoplysninger mv.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Cardea ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 19. december 2017

### Direktion

Sarah Jane Petersen

Kim Flemming Petersen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Cardea ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cardea ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 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, 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 Ethiske 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.

Allerød, den 19. december 2017

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93

Lars Hansen Larsø  
Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cardea ApS  
Ellekær 7  
2730 Herlev

CVR-nr: 34 61 24 55  
Stiftet: 1. juli 2012  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Sarah Jane Petersen  
Kim Flemming Petersen



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed indenfor ejendomsvedligeholdelse i Danmark, samt anden i denne forbindelse hermed stående eller afledt virksomhed.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

I indeværende regnskabsår har Cardea udvidet aktivitetsområderne og dette har medført en del ekstra omkostninger.

Ikke alle de nye aktiviteter har vist sig at være indtjeningsgivende og derfor vil der blive indført flere ændringer i 2017/18.

Omstændighederne taget i betragtning, anser ledelsen at resultatet er acceptabelt

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Cardea ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.





## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



---

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.721.731</b>	<b>2.654</b>
1 Personaleomkostninger	-3.656.385	-2.487
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-50.155	-25
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>15.191</b>	<b>142</b>
Andre finansielle indtægter	351	0
Andre finansielle omkostninger	-9.030	-1
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>6.512</b>	<b>141</b>
3 Skat af årets resultat	-5.336	-41
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.176</b>	<b>100</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	90
Overført resultat	1.176	10
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.176</b>	<b>100</b>



**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

Note	2017 kr.	2016 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	251.374	96
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>251.374</b>	<b>96</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>251.374</b>	<b>96</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	456.680	317
Periodeafgrænsningsposter	68.194	69
<b>Tilgodehavender</b>	<b>524.874</b>	<b>386</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>208.697</b>	<b>333</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>733.571</b>	<b>719</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>984.945</b>	<b>815</b>



## Balance 30. juni

### PASSIVER

Note	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat	40.060	39
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	90
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>120.060</b>	<b>209</b>
Hensættelse til udskudt skat	13.386	12
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>13.386</b>	<b>12</b>
Kreditinstitutter	0	7
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.904	0
Selskabsskat	27.622	24
Anden gæld	707.973	563
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>851.499</b>	<b>587</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET)</b>	<b>851.499</b>	<b>594</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>984.945</b>	<b>815</b>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	7	7
Lønninger	3.582.480	2.440
Andre omkostninger til social sikring	73.905	47
	<b>3.656.385</b>	<b>2.487</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.155	25
	<b>50.155</b>	<b>25</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	4.048	25
Regulering af udskudt skat	1.288	16
	<b>5.336</b>	<b>41</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. juli 2016		164.892
Årets tilgang		205.425
Afgang		0
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>		<b>370.317</b>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2016		-68.788
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-50.155
<b>Af-/nedskrivninger 30. juni 2017</b>		<b>-118.943</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>		<b>251.374</b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>



## Noter

	1/7 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/6 2017
<b>5 Egenkapital</b>				
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	38.884	0	1.176	40.060
Forslag til udbytte for regnskabsåret	90.000	-90.000	0	0
	<b>208.884</b>	<b>-90.000</b>	<b>1.176</b>	<b>120.060</b>

### Anpartskapitalen er fordelt således:

80.000 anparter á nom kr. 1

80.000

**80.000**

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Kreditinstitutter

1/7 2016  
Gæld i alt

7.030

**7.030**

Restgæld  
efter 5 år

0

**0**

## 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået to operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på tkr. 46. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 14 måneder og 23 måneder med en samlet restleasingydelse på tkr. 69.

Der er ikke andre eventualforpligtelser i virksomheden.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter, er der tinglyst pant for tkr. 150 i aktiver indregnet til tkr. 162.

Gæld til kreditinstitutter udgør pr. 30. juni tkr. 0

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kim Flemming Petersen

### Direktør

På vegne af: Cardea ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-965049272110

IP: 188.181.85.141

2017-12-21 13:36:35Z

NEM ID 

## Sarah Jane Petersen

### Direktør

På vegne af: Cardea ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-214006644358

IP: 188.181.85.141

2017-12-21 18:54:28Z

NEM ID 

## Lars Hansen Larsø

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Nejtgaard & Vetlov

Serienummer: CVR:12868693-RID:1237364972135

IP: 194.255.7.176

2017-12-21 21:19:20Z

NEM ID 

## Kim Flemming Petersen

### Dirigent

På vegne af: Cardea ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-965049272110

IP: 185.43.110.13

2017-12-21 21:22:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XMQA1-AFYJP-XILJX-SE6UZ-V73WC-L8UHL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>