

Mami Estate ApS

Krekærvangen 48 48
8340 Malling

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/10/2018

Henrik Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Mami Estate ApS
Krekærvangen 48 48
8340 Malling

Telefonnummer: 25831500

e-mailadresse: lindemannconsulting@gmail.com

CVR-nr: 38454951

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er, at drive investering og udlejning af bolig og hermed forbundet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen har været tilfredsstillende, og kommende år forventes samme tendens at fortsætte

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har fået erhvervsareal på 166kvm godkendt til beboelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for MAMI Estate ApS 2017-2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.
Samme som 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Nettoomsætning omfatter både erhvervmæssig- og almindelig boliglejeindtægt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende erhvervs- & boligudlejningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån, mv. samt tillæg og godtgørelse af acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid.

Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af afskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte a'conto skatter.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i nettoskatteaktiver eller udskudte forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Andre driftsindtægter		331.799	185.143
Ejendomsomkostninger		-150.708	-81.201
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	736.368
Bruttoresultat		181.091	840.310
Resultat af ordinær primær drift		181.091	840.310
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme			736.368
Øvrige finansielle omkostninger		-157.293	-34.381
Ordinært resultat før skat		23.798	805.929
Skat af årets resultat	1	-16.332	-177.305
Årets resultat		7.466	628.624
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			628.624
Overført resultat		7.466	
I alt		7.466	628.624

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		4.930.947	3.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	4.930.947	3.000.000
Anlægsaktiver i alt		4.930.947	3.000.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			3.000
Andre tilgodehavender		84.972	
Periodeafgrænsningsposter		50.520	5.998
Tilgodehavender i alt		135.492	8.998
Likvide beholdninger		315.243	
Omsætningsaktiver i alt		450.735	8.807
Aktiver i alt		5.381.682	3.008.807

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		7.466	
Forslag til udbytte			628.624
Egenkapital i alt		57.466	678.624
Hensættelse til udskudt skat		193.637	177.305
Hensatte forpligtelser i alt		193.637	177.305
Gæld til realkreditinstitutter		3.097.679	1.289.348
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.097.679	1.289.348
Gæld til banker			191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3	1.966.250	853.030
Deposita		66.650	10.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.032.900	863.530
Gældsforpligtelser i alt		5.130.579	2.152.878
Passiver i alt		5.381.682	3.008.807

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018	2017
		kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	16.332	177.305
	<u>16.332</u>	<u>177.305</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger
	kr.
Kostpris primo	2.263.632
Tilgang	1.940.947
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>4.204.579</u>
Opskrivninger primo	736.368
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>736.368</u>
Afskrivninger primo	0
Årets afskrivning	10.000
Afskrivninger ultimo	10.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.930.947</u>

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Skyldig selskabsskat	0
Forudbetalt husleje	15.400
Kreditorer	17.992
Moms	0
Mellemregning HR Consulting ApS	1.932.859
Anden gæld i alt	1.966.251