

# Karlinda Ejendomsadministration ApS

Holgersvej 7

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 38484893

## Årsrapport 2017/18

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30-11-2018

---

Peter Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Karlinda Ejendomsadministration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Der er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30-11-2018

### **Direktion**

Peter Mikkelsen  
Adm. direktør

## Karlinda Ejendomsadministration ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Karlinda Ejendomsadministration ApS Holgersvej 7 2920 Charlottenlund
Telefon	39900092
Telefax	39902092
E-mail	info@karlinda.dk
Hjemmeside	<a href="http://www.karlinda.dk">www.karlinda.dk</a>
CVR-nr.	38484893
Stiftelsesdato	01-03-2017
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
<b>Direktion</b>	Peter Mikkelsen, Adm. direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og ejendomsadministration samt udøve virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat andrager et overskud efter skat på kr. 16.772 (kr. 38.502 sidste år). Resultatet anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Karlinda Ejendomsadministration ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 regnskabspost nedenfor.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms. Alle rabatter i forbindelse med salget indregnes i nettoomsætningen..

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, administrations- og kontorholdsomkostninger m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede

## **Anvendt regnskabspraksis**

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skatter**

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning.

Peter Mikkelsen Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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 til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Driftsmateriel og inventar: 3-8 år

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Efter sambeskatningsreglerne overtager Peter Mikkelsen Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for

## **Anvendt regnskabspraksis**

selskabets selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med modtagelse/betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		70.623	49.362
Andre eksterne omkostninger		-49.323	0
<b>Bruttoresultat</b>		<b>21.300</b>	<b>49.362</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		202	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>21.502</b>	<b>49.362</b>
Skat af årets resultat	1	-4.730	-10.860
<b>Årets resultat</b>		<b>16.772</b>	<b>38.502</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		16.772	38.502
<b>Resultatdisponering</b>		<b>16.772</b>	<b>38.502</b>

**Balance 30. juni 2018**

	Note	2018 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		99.342	61.702
Andre tilgodehavender		<u>1</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>99.343</b></u>	<u><b>61.702</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>10.661</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>110.004</b></u>	<u><b>111.702</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>110.004</b></u>	<u><b>111.702</b></u>

**Balance 30. juni 2018**

	Note	2018 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		55.274	38.502
<b>Egenkapital</b>		<b>105.274</b>	<b>88.502</b>
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		4.730	10.860
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	12.340
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.730</b>	<b>23.200</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.730</b>	<b>23.200</b>
<b>Passiver</b>		<b>110.004</b>	<b>111.702</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Ejerskab	4		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-03-2017	50.000	38.502	88.502
Årets resultat		16.772	16.772
<b>Egenkapital 30-06-2018</b>	<b>50.000</b>	<b>55.274</b>	<b>105.274</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Sambeskatningsbidrag	4.730	10.860
	<b>4.730</b>	<b>10.860</b>

### 2. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 4. Ejerskab

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Peter Mikkelsen Holding ApS  
Holgersvej 7  
2920 Charlottenlund