

KGN REVISION - RÅDGIVNING

REGISTRERET REVISIONSFIRMA

Mette Lykken Bolig ApS

CVR-nr. 33 95 20 66

Årsrapport 2012

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 4.7.2013

Dirigent



REGISTREREDE REVISORER

3060 Espergærde - Nørre Torv 14 - Tlf. 4913 3130 - Fax 4917 0219
2920 Charlottenlund - Johannevej 8 B - Tlf. 2074 3130 - Fax 3963 0219

E-mail: info@kgnrevision.dk - Web-site: www.kgnrevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger og beretning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsens beretning

4

Påtegninger

Ledelsespåtegning

5

Revisionspåtegning

6

Årsregnskab 27. september 2011 – 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis

7-9

Resultatopgørelse

10

Balance

11

Noter

12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mette Lykken Bolig ApS
Vangebovej 62
Søllerød
2840 Holte

CVR-nr.: 33 95 20 66
Stiftet: 27.09.2011
Hjemsted: Rudersdal Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Første regnskabsår: 27. september 2011 – 31. december 2012

Direktion

Caroline Mette Bakkekilde Lykken

Revision

KGN REVISION-RÅDGIVNING
Registreret Revisionsfirma
Nørre Torv 14
3060 Espergærde

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 48.

Der vurderes ikke at være usikkerhed ved indregning og måling.

For år 2013 forventes et positivt resultat på baggrund af en planlagt vækststrategi.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning med undtagelse af, at ledelsen har indledt samarbejde med finansiel rådgiver, som skal sikre grundlag for vækst.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. september 2011 – 31. december 2012 for Mette Lykken Bolig ApS.

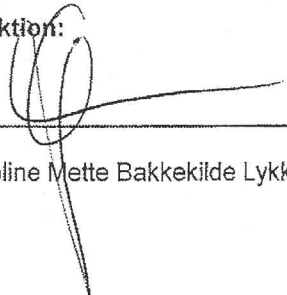
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 4.7 2013

Direktion:



Caroline Mette Bakkekilde Lykken

REVISIONSPÅTEGNING AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til kapitalejeren i Mette Lykken Bolig ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for Mette Lykken Bolig ApS for regnskabsåret 27. september 2011 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

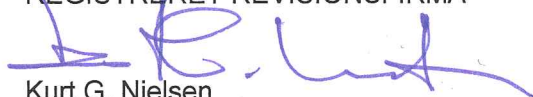
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. september 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Espergærde, den 4/8 2013

KGN REVISION - RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSFIRMA



Kurt G. Nielsen
Registreret Revisor, HD
FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mette Lykken Bolig ApS for regnskabsåret 27. september 2011 – 31. december 2012 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, ændring af igangværende arbejder, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter erhvervede indtægter i forbindelse med formidling og vurdering af fast ejendom samt provisioner, der erhverves i tilknytning hertil. De indregnes i resultatopgørelsen, såfremt der er indgået bindende købsaftale med tillæg/fradrag af forskydning i igangværende arbejder.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen ved den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen ved den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Driftsmidler	3 – 10 år.
--------------	------------

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Leasingforpligtelser vedrørende operationelt leasede aktiver oplyses under eventualforpligtelser og oplysningerne er opgjort som fremtidige betalinger uden tilbagediskontering.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

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 indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Mette Lykken Bolig ApS

Resultatopgørelse for perioden 27/9 2011 - 31/12 2012

		2012
Note		
	Bruttoresultat	<u>5.790.605</u>
	Omkostninger:	
1	Personaleomkostninger	5.640.199
3	Afskrivninger	<u>54.193</u>
	Omkostninger i alt	<u>5.694.392</u>
	Resultat før finansielle poster	<u>96.213</u>
	Finansielle indtægter	12.996
	Finansielle omkostninger	<u>43.247</u>
	Finansielle omkostninger, netto	<u>30.251</u>
	Resultat før skat	65.962
2	Selskabsskat	<u>18.150</u>
	Årets resultat	<u><u>47.812</u></u>

Mette Lykken Bolig ApS

BALANCE pr. 31. december 2012

Note	A K T I V E R	31/12 2012
	Anlægsaktiver:	
3	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	366.773
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>366.773</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita	271.247
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>271.247</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>638.020</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Igangværende arbejder	206.800
	Tilgodehavende ved salg af varer og tjenesteydelser	478.000
	Periodeafgrænsningsposter	132.910
	Tilgodehavender i alt	<u>817.710</u>
	Likvide beholdninger	43.391
	Omsætningsaktiver i alt	<u>861.101</u>
	Aktiver i alt	<u>1.499.121</u>
Note	P A S S I V E R	
4	Egenkapital:	
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	47.812
	Egenkapital i alt	<u>127.812</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Hensættelser til udskudt skat	12.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	418.034
	Deponeringer, forudbetalinger	165.000
	Selskabsskat	4.650
5	Anden gæld	771.625
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.359.309</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.359.309</u>
	Passiver i alt	<u>1.499.121</u>

Mette Lykken Bolig ApS

Noter

2012

Nr. 1 - Personaleomkostninger

Gager	5.320.717
Pensioner	112.638
Social sikringsudgifter o.l.	126.505
	<u>5.559.860</u>

Nr. 2 - Selskabsskat

Den udgiftsførte skat fordeles således:

Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	4.650
Sambeskatningsbidrag	1.500
Regulering af udskudt skat	12.000
I alt	<u>18.150</u>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CMBL Holding ApS.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Nr. 3 - Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler
og inventar

Anskaffelsessum:

Akk. anskaffelsessum pr. 27/9 2011	0
Tilgang	420.966
Afgang	0
Akk. anskaffelsessum pr. 31/12 2012	<u>420.966</u>

Opskrivninger:

Opskrivninger pr. 27/9 2011	0
Afgang opskrivninger	0
Opskrivninger	0
Akk. opskrivninger pr. 31/12 2012	<u>0</u>

Af- og nedskrivninger:

Akk. af- og nedskrivninger pr. 27/9 2011	0
Afgang afskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	54.193
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	<u>54.193</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2012	<u>366.773</u>

Mette Lykken Bolig ApS

Nr. 4 - Egenkapital

	27/9 2011	Udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	31/12 2012
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	0	0	47.812	47.812
	80.000	0	47.812	127.812

Nr. 5 - Anden gæld

Gælden omfatter skyldig a-skat, merværdiafgift m.v.

Nr. 6 - Eventualforpligtelser mv.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser, ud over hvad der fremgår af årsrapporten.