

## **Teglværket KBH ApS**

Teglmolmsgade 27  
2450 København SV  
CVR nr. 38 20 14 41

Ekstern årsrapport for 2019  
(3. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

## Selskabsoplysninger

Teglværket KBH ApS  
Teglholmsgade 27  
2450 København SV

CVR-nr.: 38201441  
Hjemsted: København  
Stiftet: 15. november 2016  
Regnskabsår: 2019

### **Direktion**

Martin Storm Rasmussen

### **Revision**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

AA/MMR/MWK  
A1875019

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

### **Årsregnskab 2019**

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Teglværket KBH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 7. september 2020

I direktionen:

Martin Storm Rasmussen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Teglværket KBH ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Teglværket KBH ApS for regnskabsåret 2019 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. september 2020  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen  
statsautoriseret revisor  
MNE34348

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder eje kapitalandele i underliggende selskaber, samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 37.134.

Egenkapitalen udgør kr. 61.588.

Årets resultat anses som forventet.

Selskabets hovedaktionær har i året ydet tilskud, og pr. statusdagen afgivet tilbagetrædelseserklæring i forhold til gælden t.kr. 1.542 opført under langfristet gæld, og støttetilsagn om at nødvendigt tilføre selskabet likviditet til at understøtte nuværende driftsforhold.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er, udover forhold nævnt i note 1, ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Teglværket KBH ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### 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, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

#### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

#### 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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler .....	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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.

#### Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		580.913	805.823
Personaleomkostninger	2	-347.418	-440.310
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	<u>-99.640</u>	<u>-62.807</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>		133.855	302.706
Øvrige finansielle omkostninger		-28.847	-60.517
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		<u>-45.808</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		59.200	242.188
Skat af årets resultat	5	<u>-22.066</u>	<u>-53.284</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>37.134</u></u>	<u><u>188.904</u></u>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat		<u>37.134</u>	<u>188.904</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>		<u><u>37.134</u></u>	<u><u>188.904</u></u>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-19</b>	<b>31/12-18</b>
Indretning af lejede lokaler		3	<u>948.199</u>	<u>590.839</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<u>948.199</u>	<u>590.839</u>
Andre tilgodehavender		4	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			<u>1.098.199</u>	<u>740.839</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser			755.299	0
Andre tilgodehavender			448.066	304.066
Udskudt skatteaktiv			<u>123.926</u>	<u>145.992</u>
<b>Tilgodehavender</b>			<u>1.327.291</u>	<u>450.058</u>
<b>Likvide beholdninger</b>			<u>41.760</u>	<u>9.501</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			<u>1.369.051</u>	<u>459.560</u>
<b>AKTIVER</b>			<u><u>2.467.250</u></u>	<u><u>1.200.398</u></u>

## Balance pr. 31. december 2019

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-19</b>	<b>31/12-18</b>
Anpartskapital			50.000	50.000
Overført resultat			11.588	-525.546
Forslag til udbytte for regnskabsåret			<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>6</b>	<u>61.588</u>	<u>-475.546</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		7	<u>1.542.366</u>	<u>662.111</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<u>1.542.366</u>	<u>662.111</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser			404.108	640.612
Anden gæld			<u>459.188</u>	<u>373.221</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			<u>863.296</u>	<u>1.013.833</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			<u>2.405.662</u>	<u>1.675.944</u>
<b>PASSIVER</b>			<u>2.467.250</u>	<u>1.200.398</u>
Begivenheder efter balancedag		1		
Eventualforpligtelser		8		

## Noter

### 1 Begivenheder efter balancedag

Den hastige spredning af Corona-virusen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er og vil være direkte berørt af de gennemførte restriktioner, der har betydet nedlukning i en lovbestemt periode. Selskabet har i den forbindelse valgt at søge offentlige hjælpepakker til at afdække de faste omkostninger.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver mere langvarigt end p.t. forventet, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie vil selskabet blive påvirket yderligere negativt, hvorfor det ikke er muligt at foretage en 100% beløbsmæssig opgørelse af de økonomiske konsekvenser på nuværende tidspunkt.

### 2 Personaleomkostninger

**2018**

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	322.571	423.827
Andre omkostninger til social sikring	<u>24.847</u>	<u>16.483</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>347.418</u></u>	<u><u>440.310</u></u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u><u>2</u></u>	<u><u>3</u></u>

## Noter

### 3 Anlægsoversigt

<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Indr. af lejede lok.</b>
Kostpris pr. 1. januar 2019	653.646
Tilgang	457.000
Afgang	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2019	<u>1.110.646</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2019	-62.807
Årets afskrivninger	<u>-99.640</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2019	<u>-162.447</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2019	<u><u>948.199</u></u>

<b>Afskrivninger</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Indretning af lejede lokaler	<u>99.640</u>	<u>62.807</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>99.640</u></u>	<u><u>62.807</u></u>

<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>
Kostpris pr. 1. januar 2019	150.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2019	<u>150.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2019	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2019	<u>0</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2019	<u><u>150.000</u></u>

## Noter

<b>5 Skat af årets resultat</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Årets regulering af udskudt skat	<u>22.066</u>	<u>53.284</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>22.066</u></u>	<u><u>53.284</u></u>

<b>6 Egenkapital</b>	<b>1/1-19</b>	<b>Koncern-tilskud</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-19</b>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	-525.546	500.000	37.134	11.588
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>-475.546</u></u>	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>37.134</u></u>	<u><u>61.588</u></u>

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Der er ingen gæld til tilknyttede virksomheder, som skal afbetales efter 5 år.

## 8 Eventualforpligtelser

Der er opsigelsesperiode vedrørende selskabets lejemål på 3 måneder, svarende til t.kr. 150.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MSAC Holding ApS, CVR-nr. 26831776 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.