

PC KØBENHAVN AF 01.09.2002 ApS

c/o Robert Christiansen, Lottenborgvej 14, 2800 Kgs.Lyngby
CVR-nr. 15 73 44 85

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 26. juni 2025

Robert Christiansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet	PC KØBENHAVN AF 01.09.2002 ApS c/o Robert Christiansen Lottenborgvej 14 2800 Kgs.Lyngby
	CVR-nr.: 15 73 44 85 Stiftet: 1. juli 1992 Kommune: Lyngby-Taarbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Robert Christiansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Danske Bank, Erhvervs afd. Holmens Kanal 2-12 1092 København K
	Nykredit Bank Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for PC KØBENHAVN AF 01.09.2002 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2025

Direktion:

Robert Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i PC KØBENHAVN AF 01.09.2002 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PC KØBENHAVN AF 01.09.2002 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 26. juni 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim K. Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34483

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Aktiviteterne har alene omfattet beholdningen af løsøreantebreve samt ejerskabet af datterselskabet Park Café af 01.09.2002 ApS og Lottenborg Kro ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året er forløbet med et underskud på -144 tkr. egenkapitalen udgør 1.492.960 kr.

Årets resultat betegnes som forventet.

Koncernens ultimative ejer har forpligtet sig til at tilføre den nødvendige likviditet for fortsat drift og derfor aflægges regnskabet efter going concern.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		148.182	-180.830
Af- og nedskrivninger		-73.995	-73.995
Driftsresultat		74.187	-254.825
Andre finansielle indtægter	2	137.974	100.062
Andre finansielle omkostninger	3	-357.282	-253.389
Resultat før skat		-145.121	-408.152
Skat af årets resultat	4	1.244	1.837
Årets resultat		-143.877	-406.315
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-143.877	-406.315
I alt		-143.877	-406.315

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		5.181.887	5.255.882
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.437	46.437
Materielle anlægsaktiver	5	5.228.324	5.302.319
Kapitalandele i dattervirksomheder		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver	6	125.000	125.000
Anlægsaktiver		5.353.324	5.427.319
<hr/>			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.587.562	1.643.935
Andre tilgodehavender		1.833	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		14.401	15.507
Tilgodehavender		1.603.796	1.659.442
Omsætningsaktiver		1.603.796	1.659.442
<hr/>			
Aktiver		6.957.120	7.086.761
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført overskud		1.292.960	1.436.837
Egenkapital		1.492.960	1.636.837
<hr/>			
Gæld til realkreditinstitutter		1.308.399	1.391.813
Banklån		2.035.963	2.011.291
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.344.362	3.403.104
Gæld til pengeinstitutter		84.664	84.644
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.848	229.752
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.762.129	1.709.862
Skyldig sambeskatningsbidrag		13.157	13.670
Anden gæld		0	8.892
Kortfristede gældsforpligtelser		2.119.798	2.046.820
Gældsforpligtelser		5.464.160	5.449.924
<hr/>			
Passiver		6.957.120	7.086.761
<hr/>			
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forudsætning for fortsat drift	10		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	200.000	1.436.837	1.636.837
Forslag til resultatdisponering		-143.877	-143.877
Egenkapital 31. december 2024	200.000	1.292.960	1.492.960

Noter

2024
kr. 2023
kr.

1 | Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

1 1

2 | Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

127.249 100.062

Finansielle indtægter i øvrigt

10.725 0

137.974 100.062

3 | Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

67.774 66.239

Finansielle omkostninger i øvrigt

289.508 187.150

357.282 253.389

4 | Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

-1.244 -1.837

-1.244 -1.837

5 | Materielle anlægsaktiver

kr.

Grunde og Andre anlæg,
bygninger driftsmateriel og
inventar

Kostpris 1. januar 2024

6.140.737 293.177

Kostpris 31. december 2024

6.140.737 293.177

Af- og nedskrivninger 1. januar 2024

884.855 246.740

Årets afskrivninger

73.995 0

Af- og nedskrivninger 31. december 2024

958.850 246.740

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024

5.181.887 46.437

Noter

6 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhed r
Kostpris 1. januar 2024	153.500
Kostpris 31. december 2024	153.500
Af- og nedskrivninger på kapitalandele 1. januar 2021	28.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	125.000

7 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter	1.393.063	84.664	986.113	1.476.457
Banklån	2.035.963	0	0	2.011.291
	3.429.026	84.664	986.113	3.487.748

8 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Tekstafsnit

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld er der realkreditpantebrev i selskabets ejendom på nom. 1.749.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der tinglyst pantebrev i selskabets ejendom på nom. 2.146.000.

10 | Forudsætning for fortsat drift

Koncernens ultimative ejer har forpligtet sig til at tilføre eventuel nødvendig likviditet for 2025, og derfor aflægges regnskabet efter going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PC KØBENHAVN AF 01.09.2002 ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	25 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles 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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.