

K/S EURO EJENDOMME – MAINZ II

CVR.nr. 28 65 64 16

c/o EE Asset Management ApS

Lyngbyvej 20, 3.

2100 København Ø

ÅRSRAPPORT 2021

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2022

John T. Jensen
dirigent

14700/v.1.02

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	3
Ledelsesberetning:	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetninger	5
Årsregnskab 1. januar- 31. december 2021:	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-12
Noter	13-15

LEDELSESPÅTEGNING:

Komplementaren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for K/S Euro Ejendomme – Mainz II.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. marts 2022

Direktionen i M og C Komplementar ApS:

John T. Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER:**Til ledelsen i K/S Euro Ejendomme – Mainz II:**

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Euro Ejendomme – Mainz II for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter-

Vi har udført opgaven om 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 9. marts 2022

ENGELSTED PETERSEN
Statsaut. revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen
statsautoriseret revisor
mne 11683

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	K/S Euro Ejendomme – Mainz II c/o EE Asset Management ApS Lyngbyvej 20, 3. 2100 København Ø CVR.nr. 28 65 64 16 Stiftet: 29. juni 2006 Hjemsted: København Regnskabsår: 1/1-31/12
Hovedaktivitet:	At eje og udleje fast ejendom
Komplementar:	M og C Komplementar ApS c/o EE Asset Management ApS Lyngbyvej 20 2100 København Ø
Komplementarselskabets ledelse:	John T. Jensen
Revision:	Engelsted Petersen Statsautoriserede revisorer Vestre Kaj 2, 1. 4700 Næstved
Selskabsadministrator:	EE Asset Management ApS Tlf. 70 26 33 77 Hjemmeside: www.euroejendomme.dk E-mail: info@euroejendomme.dk

Virksomhedens væsentligste aktivitet:

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at eje og udleje fast ejendom.

Årsregnskabet for K/S Euro Ejendomme – Mainz II er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover er der foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN:**Nettoomsætning:**

Nettoomsætning, der består i huslejeindtægter, indregnes i takt med, at de indtjenes.

Værdiregulering af ejendommen:

Årets værdiregulering af investeringsejendommen er vist i en særskilt post i resultatopgørelsen, da værdireguleringen kan have væsentlig betydning for forståelsen af virksomhedens resultat.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt amortisering af realkreditlån.

BALANCEN:**Investeringsejendom:**

Investeringsejendommen måles til en skønnet markedsværdi. Målingen sker ved anvendelsen af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, hvor et normaliseret driftsafkast i form af en forventet markedsbaseret lejeindtægt for ejendommen med fradrag af stabiliserede gennemsnitlige driftsomkostninger, herunder skatter, vedligeholdelse, administration m.v. sættes i forhold til et afkastkrav.

Værdien af investeringsejendommen reguleres ved udgangen af hvert regnskabsår, idet det afkast, der ligger til grund for investeringen, tilpasses de aktuelle markedsforhold, herunder forventet inflation, tomgang, genudlejningsmuligheder, ejendommens beliggenhed m.v. Eventuelle op- eller nedskrivninger føres i resultatopgørelsen som en særskilt post. Værdien er bekræftet ved ekstern vurdering af mægler

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2021

Gewinn- und Verlustrechnung
1. Januar – 31. Dezember 2021

<u>Note/Erläuterung</u>	2021 <u>kr./DKK</u>	2020 <u>kr./DKK</u>
Nettoomsætning <i>Nettoumsatz</i>	0	2.764.255
Andre driftsudgifter <i>Sonstige betriebliche Ausgaben</i>	÷6.803.145	÷349.492
Andre eksterne omkostninger <i>Sonstige externe Kosten</i>	÷836.994	÷579.863
Værdiregulering af ejendom <i>Wertregulierung, Investitionsimmobilie</i>	12.027.090	0
BRUTTOFORTJENESTE <i>Betriebsergebnis</i>	4.386.951	1.834.900
Andre finansielle indtægter <i>Finanzielle Einnahmen</i>	5.270	264.917
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder <i>Finanzielle Ausgaben aus verbundenen Unternehmen</i>	÷1.097.139	÷1.038.989
Andre finansielle omkostninger <i>Finanzielle Ausgaben</i>	÷1.967.639	÷455.870
ÅRETS RESULTAT <i>Jahresergebnis</i>	1.327.443	604.958

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktiva

<u>Note/Erläuterung</u>	2021 <u>kr./DKK</u>	2020 <u>kr./DKK</u>
1 Investeringsejendom <i>Anlageimmobilie</i>	49.527.090	37.500.000
	-----	-----
Materielle anlægsaktiver i alt <i>Sachanlagevermögen gesamt</i>	49.527.090	37.500.000
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT <i>Anlagevermögen gesamt</i>	49.527.090	37.500.000
	-----	-----
Andre tilgodehavender <i>Umlaufvermögen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	138.707	81.685
	-----	-----
Tilgodehavender i alt <i>Forderungen gesamt</i>	138.707	81.685
	-----	-----
Likvide midler <i>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Checks</i>	1.007.895	261.253
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT <i>Umlaufvermögen gesamt</i>	1.146.602	342.938
	-----	-----
AKTIVER I ALT <i>Aktiva gesamt</i>	50.673.692	37.842.938
	-----	-----

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Passiva

<u>Note/Erläuterung</u>	2021 <u>kr./DKK</u>	2020 <u>kr./DKK</u>
Kontant opkrævet stamkapital <i>Bareinlagen Stammkapital</i>	200.000	200.000
Overført resultat <i>Gewinn-/Verlustvortrag</i>	9.614.510	8.287.067
2 EGENKAPITAL I ALT <i>Eigenkapital gesamt</i>	9.814.510	8.487.067
3 Gæld til kreditinstitutter <i>Hypothekenschulden</i>	22.377.911	13.348.394
3 Gæld til tilknyttet virksomhed <i>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	13.714.499	13.222.321
Langfristede gældsforpligtelser i alt <i>Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gesamt</i>	36.092.410	26.570.715

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

Bilanz zum 31. Dezember 2021
Passiva

<u>Note/Erläuterung</u>	2021 <u>kr./DKK</u>	2020 <u>kr./DKK</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld <i>Kurzfristiger Teil der langfristigen Verbindlichkeiten</i>	634.110	761.212
Gæld til tilknyttede virksomheder <i>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	2.524.513	27.040
Anden gæld <i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>	1.608.149	1.996.904
	-----	-----
Kortfristede gældsforpligtelser i alt <i>Kurzfristige Verbindlichkeiten gesamt</i>	4.766.772	2.785.156
	-----	-----
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT <i>Verbindlichkeiten gesamt</i>	40.859.182	29.355.871
	-----	-----
PASSIVER I ALT <i>Passiva gesamt</i>	50.673.692	37.842.938
	-----	-----
4 Personaleomkostninger mv. (<i>Personalaufwendungen und ähnliches</i>)		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (<i>Verpfändungen und Sicherheitsleistungen</i>)		
6 Eventualforpligtelser (<i>Eventuelle Verbindlichkeiten</i>)		
7 Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger (<i>Wesentliche bilanzielle Schätzungen und Bewertungen</i>)		

13
NOTER

1. INVESTERINGSEJENDOM:

Kostpris, primo	29.316.783
Kostpris 31. december	29.316.783
Samlede op-/nedskrivninger, primo	8.183.217
Årets opskrivninger	12.027.090
Samlede op-/nedskrivninger 31. december	20.210.307
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31. DECEMBER	49.527.090

2. EGENKAPITAL:

Stamkapital, 80 andele à kr. 2.500	200.000
Kontant opkrævet andel af stamkapital:	
Kontant opkrævet andel af stamkapital, primo	200.000
Kontant opkrævet andel af stamkapital 31. december	200.000
Overført resultat:	
Overført resultat, primo	8.287.067
Overført af årets resultat	1.327.443
Overført resultat 31. december	9.614.510
EGENKAPITAL 31. DECEMBER	9.814.510

NOTER

3. GÆLDSFORPLIGTELSE:

	<u>1/1 2021</u> <u>Gæld i alt</u>	<u>31/12 2021</u> <u>Gæld i alt</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Frankfurter Sparkasse	14.109.606	23.012.021	634.110	19.334.211
M og C Holding ApS	13.222.321	13.714.499	0	13.714.499
	-----	-----	-----	-----
I ALT	27.331.927	36.726.520	634.110	33.048.710
	-----	-----	-----	-----

4. PERSONALEOMKOSTNINGER M.V.:

Selskabet har ikke haft nogen ansatte i regnskabsåret.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter samt tilknyttede selskabers gæld til kreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger for et beløb på Euro 3.500.000. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør pr. 31. december 2021 kr. 49.527.090.

Herudover har selskabet afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for tilknyttede selskabers gæld til andre tilknyttede selskaber.

6. EVENTUALFORPLIGTELSE:

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

NOTER

7. VÆSENTLIGE REGNSKABSMÆSSIGE SKØN OG VURDERINGER:

Det er ved udarbejdelsen af regnskabet nødvendigt for ledelsen at anlægge forudsætninger, der påvirker aktiver og forpligtelser pr. balancedagen samt indtægter og udgifter for regnskabsperioden. Ledelsen vurderer løbende disse skøn og vurderinger.

Skøn og vurderinger er baseret på historiske erfaringer samt en række andre faktorer, der anses for rimelige under de givne omstændigheder. De faktiske resultater kan under andre forudsætninger eller forhold afvige fra disse skøn. Der henvises til anvendt regnskabspraksis.

Følgende skøn vurderes som væsentlige for beskrivelsen af den finansielle stilling:

Dagsværdien for investeringsejendommen er baseret på et normaliseret driftsresultat på TDKK 2.627 og en forventet udlejningsprocent på 100% og et afkastkrav på 5,30%. Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakter.

Ejendommen udlejes erhvervsmæssigt og er beliggende i Mainz.

Der er indgået ny 15-årig lejekontrakt med en offentlig lejer med lejestart i 2022 efter endt renovering af ejendommen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Tolstrup Jensen

Direktør

Serienummer: 42bfe1d0-3c0d-4147-a16b-801e233a5088

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-06-20 11:13:02 UTC



Lars Engelsted Petersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20658231-RID:11361657

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-06-20 11:29:38 UTC



John Tolstrup Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-141125046510

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-06-20 11:31:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: JN7TQ-WKS4I-FD00Q-MHX3U-OVWMG-7L50W

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>