

Nørregade 20, 1165 K ApS

CVR-nr.: 37638919

Vesterbro 1F 1
5000 Odense C

Årsrapport
1. maj 2021 - 30. april 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/08/2022

Troels Peter Troelsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Nørregade 20, 1165 K ApS
Vesterbro 1F 1
5000 Odense C

CVR-nr: 37638919
Regnskabsår: 01/05/2021 - 30/04/2022

Revisor CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2021 - 30. april 2022 for Nørregade 20, 1165 K ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, dets finansielle stilling samt resultat.

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

Årsregnskabet indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense , den 11/08/2022

Direktion

Troels Peter Troelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Nørregade 20, 1165 K ApS.

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Nørregade 20, 1165 K ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, 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.

Glumsø, 11/08/2022

CENTRUM REVISION Registrerede revisorer
CVR: 14548599
Henrik Søeborg, mne3024
Registreret revisor C.M.A

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret omfattet udlejning af butikslokaler.

Væsentlige ændringer aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen. Grundet Corona-situationen har selskabet ydet lejer en kulancemæssigt lejenedsættelse i perioder af regnskabsåret.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Under henvisning til årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser, ønsker ledelsen ikke at oplyse selskabets nettoomsætning.

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 ressourcer og forpligtelser som 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 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.

Af øvrige væsentlige regnskabsprincipper, skal følgende nævnes:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoindtægter ved udlejning med fradrag af direkte omkostninger relateret til udlejningsaktiviteter.

Administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet, ekstern bistand mv.

Periodisering

Indtægter og omkostninger periodiseres således, at de dækker perioden frem til regnskabsperiodens udløb.

Selskabsskat

Skat af årets resultat indregnes med den skat der forventes pålignet selskabet af den beregnede skattepligtige indkomst, samt med den skat der hviler på selskabets aktiver, såfremt disse realiseres til den bogførte værdi.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for den pålignede selskabsskat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andelsrettighed til erhvervsudlejningslokaler i andelsboligejendom måles til anskaffelsessum eller kostpris og med fradrag af af- og nedskrivninger, baseret på vurderet brugsmæssige levetid, som er forsigtigt fastsat til 75 år uden restværdi.

Anskaffelsessummen kan opskrives til dagsværdi på grundlag af den af andelsboligforeningen beregnede handels-/dagsværdi for erhvervsandelen baseret på valuarvurdering. Opskrivninger føres direkte på særlig reserve under

egenkapitalen og reduceres med udskudt skat. Denne udskudte skat opløses i takt med, at opskrivningsreserven nedbringes, aktivet udgår eller beskatningsprocenten ændres.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede lineære afskrivninger beregnet på basis af det enkelte aktivs forventede brugstid uden restværdi.

Småaktiver afskrives hovedsagelig fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til tab, opgjort på baggrund af en individuel vurdering og eventuel fradrag for tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

Eventualforpligtelser mv.

Eventualforpligtelser, herunder pantsætninger, kontraktlige forpligtelser og kautioner anføres i noterne. I det omfang forpligtelserne bliver aktuelle, indregnes de under passiver som gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. apr. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		349.511	334.646
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.667	-46.667
Andre driftsomkostninger		-13.125	-17.813
Resultat af ordinær primær drift		289.719	270.166
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-37.788	-42.679
Ordinært resultat før skat		251.931	227.487
Skat af årets resultat	1	-65.670	-61.006
Årets resultat		186.261	166.481
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		835.000	0
Overført resultat		-648.739	166.481
I alt		186.261	166.481

Balance 30. april 2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		5.889.177	5.798.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	5.889.177	5.798.833
Anlægsaktiver i alt		5.889.177	5.798.833
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	83.708
Tilgodehavender i alt		0	83.708
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		0	83.708
AKTIVER I ALT		5.889.177	5.882.541

Balance 30. april 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		2.091.059	1.984.190
Overført resultat		2.008	650.746
Forslag til udbytte		835.000	0
Egenkapital i alt		2.978.067	2.684.936
Hensættelse til udskudt skat		589.786	559.644
Hensatte forpligtelser i alt		589.786	559.644
Deposita		110.000	50.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		110.000	50.000
Gæld til banker		76.152	74.385
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.059.502	2.442.570
Skyldig selskabsskat		65.670	61.006
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.211.324	2.587.961
Gældsforpligtelser i alt		2.321.324	2.637.961
PASSIVER I ALT		5.889.177	5.882.541

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2021 - 30. apr. 2022

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.984.190	650.747	0	2.684.937
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat			-648.739	835.000	186.261
Årets opskrivning		106.869			106.869
Egenkapital, ultimo	50.000	2.091.059	2.008	835.000	2.978.067

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	65670	61006
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>65670</u>	<u>61006</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Rettighed til erhvervsandel. kr.
Kostpris primo	3500000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>3500000</u>
Værdiregulering primo	2543834
Årets værdiregulering	137011
Værdireguleringer ultimo	2680845
Af- og nedskrivning primo	-245001
Årets afskrivning	-46667
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-291668</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5889177</u>

Opskrivning af andel i andelsboligforening til handels-/dagsværdi er en fravigelse fra årsregnskabslovens § 41, stk. 2. Opskrivningen er foretaget for at tilvejebringe et mere retvisende billede af selskabets investering. Der henvises til afsnittet med anvendt regnskabspraksis.

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

TT1919 ApS, Aabenraa, CVR-nr. 24 23 94 70 ejer 100 % af selskabskapitalen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0