

Nørregade 20, 1165 K ApS

Vesterbro 1F 1
5000 Odense C

Årsrapport
1. maj 2020 - 30. april 2021

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

23/09/2021

**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: 01/05/2020 - 30/04/2021

Revisor CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2020 - 30. april 2021 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.

Årsrapporten indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 20/09/2021

Direktion

Troels Peter Troelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Nørregade 20, 1165 K ApS.

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Nørregade 20, 1165 K ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, 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, 20/09/2021

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

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 og perioder med tvangslukning, har selskabet ydet lejer et kulancemæssigt nedslag i lejen i perioder af regnskabsåret.

Årets udvikling og resultat anses trods dette 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 pålagt 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 (fuld fordeling).

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 2020 - 30. apr. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		334.646	403.907
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.667	-46.667
Andre driftsomkostninger		-17.813	-18.125
Resultat af ordinær primær drift		270.166	339.115
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-42.679	-53.457
Ordinært resultat før skat		227.487	285.658
Skat af årets resultat	1	-61.006	-73.106
Årets resultat		166.481	212.552
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		166.481	212.552
I alt		166.481	212.552

Balance 30. april 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		5.798.833	5.717.794
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	5.798.833	5.717.794
Anlægsaktiver i alt		5.798.833	5.717.794
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.708	49.377
Tilgodehavender i alt		83.708	49.377
Likvide beholdninger		0	19.156
Omsætningsaktiver i alt		83.708	68.533
AKTIVER I ALT		5.882.541	5.786.327

Balance 30. april 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		1.984.190	1.884.579
Overført resultat		650.746	484.265
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		2.684.936	2.418.844
Hensættelse til udskudt skat		559.644	531.549
Hensatte forpligtelser i alt		559.644	531.549
Deposita		50.000	50.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		50.000	50.000
Gæld til banker		74.385	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	26.094
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.442.570	2.686.734
Skyldig selskabsskat		61.006	73.106
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.587.961	2.785.934
Gældsforpligtelser i alt		2.637.961	2.835.934
PASSIVER I ALT		5.882.541	5.786.327

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2020 - 30. apr. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.884.579	484.265	0	2.418.844
Betalt udbytte				0	0
Andre værdireguleringer af egenkapitalen		-28.095			-28.095
Årets resultat			166.481	0	166.481
Årets opskrivning		127.706			127.706
Egenkapital, ultimo	50.000	1.984.190	650.746	0	2.684.936

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andel af koncernskat	61006	73106
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>61006</u>	<u>73106</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Rettighed til erhvervsandel. kr.
Kostpris primo	3500000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>3500000</u>
Værdiregulering primo	2416128
Årets værdiregulering	127706
Værdireguleringer ultimo	2543834
Af- og nedskrivning primo	-1983
Årets afskrivning	-46667
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-198334</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5717794</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

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0