



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

PC KØBENHAVN AF 01.09.2002 APS

C/O ROBERT CHRISTIANSEN, LOTTENBORGVEJ 14, 2800 KGS.LYNGBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. september 2020

Robert Christiansen

CVR-NR. 15 73 44 85

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
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
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

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 Hjemsted: Lyngby 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
	Sydbank Kongens Nytorv 30 1050 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 1. september 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 1. september 2020

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 løsørepandebrevne 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 - 141.512 kr. Egenkapitalen udgør 2.144.398 kr.

Årets resultat betegnes som utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets finansielle stilling er på tidspunktet for regnskabs aflæggelse yderligere forringet som følge af underskud.

Særlige risici

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen fører forhandlinger med pengeinstituttet om muligheder og vilkår for at optage yderligere lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende regnskabsår. Ledelsen undersøger deslige mulighederne for alternativ finansiering. Det er ledelsens vurdering, at låneansøgningerne eller den alternative finansiering vil blive imødekommet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		42.169	-175
Af- og nedskrivninger.....		-78.995	-113
DRIFTSRESULTAT		-36.826	-288
Andre finansielle indtægter.....	2	34.339	61
Andre finansielle omkostninger.....	3	-144.542	-149
RESULTAT FØR SKAT		-147.029	-376
Skat af årets resultat.....	4	5.517	15
ÅRETS RESULTAT		-141.512	-361
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-141.512	-361
I ALT		-141.512	-361

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Grunde og bygninger.....		5.476.862	5.551
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		46.437	51
Materielle anlægsaktiver.....	5	5.523.299	5.602
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		128.000	128
Finansielle anlægsaktiver.....	6	128.000	128
ANLÆGSAKTIVER.....		5.651.299	5.730
Andre tilgodehavender.....		58.455	1
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		5.517	15
Periodeafgrænsningsposter.....		6.595	44
Tilgodehavender.....		70.567	60
Likvider.....		52.683	220
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		123.250	280
AKTIVER.....		5.774.549	6.010

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Selskabskapital.....		200.000	200
Overført overskud.....		1.944.398	2.086
EGENKAPITAL.....	7	2.144.398	2.286
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.578.082	1.741
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	1.578.082	1.741
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	168.506	171
Gæld til pengeinstitutter.....		119.759	221
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		193.537	104
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.503.100	1.368
Anden gæld.....		67.167	119
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.052.069	1.983
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.630.151	3.724
PASSIVER.....		5.774.549	6.010
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		

NOTER

	2019 kr.	2018 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 1)			
 Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	34.339	60	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	1	
	34.339	61	
 Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	58.448	47	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	86.094	102	
	144.542	149	
 Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-5.517	-15	
	-5.517	-15	
 Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....	6.065.737	293.177	
Kostpris 31. december 2019.....	6.065.737	293.177	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	514.880	241.740	
Årets afskrivninger.....	73.995	5.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	588.875	246.740	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	5.476.862	46.437	
 Finansielle anlægsaktiver			6
		Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 1. januar 2019.....		153.500	
Kostpris 31. december 2019.....		153.500	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. januar 2019.....		25.500	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. december 2019.....		25.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		128.000	

NOTER

						Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)						6
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)						
Navn og hjemsted		Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel		
Park Cafe af 01.09.2002 ApS,		1.654.988	43.529	100 %		
Lottenborg Kro ApS,		-1.677.440	-130.410	51 %		
 Egenkapital						7
			Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....		200.000	2.085.910	2.285.910		
Forslag til resultatdisponering.....			-141.512	-141.512		
Egenkapital 31. december 2019.....		200.000	1.944.398	2.144.398		
 Langfristede gældsforpligtelser						8
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Gæld til realkreditinstitutter...	1.746.588	168.506	1.113.296	1.912.220	171.487	
	1.746.588	168.506	1.113.296	1.912.220	171.487	
 Eventualposter mv.						9
Eventualforpligtelser						
Selskabet har forpligtiget sig til at yde økonomisk støtte til den tilknyttede virksomhed Lottenborg Kro ApS i det omfang der er drifts- og likviditets mæssig behov derfor.						
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.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						10
Ingen						

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern**

11

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen fører forhandlinger med pengeinstituttet om muligheder og vilkår for at optage yderligere lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende regnskabsår. Ledelsen undersøger deslige mulighederne for alternativ finansiering. Det er ledelsens vurdering, at låneansøgningerne eller den alternative finansiering vil blive imødekommet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for PC KØBENHAVN AF 01.09.2002 ApS for 2019 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

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Optrævede 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, operationelle 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

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 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nominel værdi.