



Tegnestuen Mentzler ApS

Trekronergade 15B, 1., 2500 Valby


CVR-nr. 21 20 14 48

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2024

Nicolai Clemensen Mentzler
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

5

Balance 30. september

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Tegnestuen Mentzler 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. januar 2024

Direktion

Nicolai Clemensen Mentzler

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tegnestuen Mentzler ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tegnestuen Mentzler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. januar 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christian Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33313

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Tegnestuen Mentzler ApS Trekronergade 15B, 1. 2500 Valby CVR-nr.: 21 20 14 48 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 1. oktober 1998 Hjemsted: København |
| Direktion | Nicolai Clemensen Mentzler |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at foretage ejendomsinvesteringer og udlejning af fast ejendom, og at foretage enhver aktivitet, der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 517.118, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 508.806.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 512.208 | -13.089 |
| Personaleomkostninger | 1 | -6.151 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 506.057 | -13.089 |
| Værdireguleringer af investeringsaktiver | 2 | 0 | 21.658 |
| Resultat før finansielle poster | | 506.057 | 8.569 |
| Finansielle indtægter | 3 | 11.869 | 1.324 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -808 | -22.678 |
| Resultat før skat | | 517.118 | -12.785 |
| Skat af årets resultat | 5 | 0 | 5.649 |
| Årets resultat | | 517.118 | -7.136 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 517.118 | -7.136 |
| | | 517.118 | -7.136 |

Balance 30. september

| Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|----------------|------------------|
| Aktiver | | |
| Investeringsejendomme | 0 | 927.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 927.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 927.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 494.072 | 65.334 |
| Andre tilgodehavender | 12.740 | 2.432 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | 5.649 |
| Tilgodehavender | 506.812 | 73.415 |
| Likvide beholdninger | 36.482 | 5.575 |
| Omsætningsaktiver i alt | 543.294 | 78.990 |
| Aktiver i alt | 543.294 | 1.005.990 |

Balance 30. september

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|----------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 468.806 | -48.312 |
| Egenkapital | | 508.806 | -8.312 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.475 | 14.852 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 21.013 | 999.450 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 34.488 | 1.014.302 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 34.488 | 1.014.302 |
| Passiver i alt | | 543.294 | 1.005.990 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 40.000 | -48.312 | -8.312 |
| Årets resultat | 0 | 517.118 | 517.118 |
| Egenkapital 30. september | <u>40.000</u> | <u>468.806</u> | <u>508.806</u> |

Noter

| | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Andre personaleomkostninger | 6.151 | 0 |
| | 6.151 | 0 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Værdireguleringer af investeringsaktiver | | |
| Værdireguleringer af investeringsejendomme som følge af driftsforbedringer | 0 | 21.658 |
| Værdiregulering investeringsejendomme | 0 | 21.658 |
| | 0 | 21.658 |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 11.869 | 1.324 |
| | 11.869 | 1.324 |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 728 | 22.329 |
| Andre finansielle omkostninger | 80 | 349 |
| | 808 | 22.678 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Sambeskatningsbidrag | 0 | -5.649 |
| | <u>0</u> | <u>-5.649</u> |

6 Aktiver der måles til dagsværdi

| | <u>Investerings- ejendomme</u> |
|--|------------------------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. oktober | 868.428 |
| Afgang i årets løb | -868.428 |
| Kostpris 30. september | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober | 58.572 |
| Årets tilbageførte værdireguleringer | -58.572 |
| Værdireguleringer 30. september | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>0</u> |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NCM af 1/8-2010 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tegnestuen Mentzler ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes over lejeperioden.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til selskabets medarbejdere.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktiveter klar til brug. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.