

Ejendomsselskabet Købmagergade 7 - 1 ApS

CVR-nr. 25 45 63 78

Skindergade 6
1159 København K

Årsrapport for 2015

(3. regnskabsår)

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/05 2016

Peter Amdrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ejendomsselskabet Købmagergade 7 - 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. maj 2016

Direktion

Nina Katrine Amdrup
direktør

Bestyrelse

Christian Amdrup

Nina Katrine Amdrup

Peter Amdrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Købmagergade 7 - 1 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Købmagergade 7 - 1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19. maj 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet Købmagergade 7 - 1 ApS Skindergade 6 1159 København K CVR-nr.: 25 45 63 78 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 8. august 2013 Hjemsted: København
Bestyrelse	Christian Amdrup Nina Katrine Amdrup Peter Amdrup
Direktion	Nina Katrine Amdrup, direktør
Revision	Hallerup & Co Statsautoriserede revisorer Overgaden Oven Vandet 48E 1415 København K
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 19. maj 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at erhverve og administrere ejendomme samt besidde kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.219.825, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.839.350.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Købmagergade 7 - 1 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendom såsom afgifter, forsikringer, vedligeholdelse og renholdelse samt administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrige bygninger 100 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		808.158	785.976
Andre eksterne omkostninger		-74.188	-87.937
Bruttoresultat		733.970	698.039
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-63.530	-63.530
Resultat før finansielle poster		670.440	634.509
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		694.766	-818.565
Finansielle indtægter		5.798	89.867
Finansielle omkostninger		-27.045	-391.618
Resultat før skat		1.343.959	-485.807
Skat af årets resultat	1	-124.134	47.014
Årets resultat		1.219.825	-438.793
Ekstraordinært udbytte		12.260.001	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-315.865	-818.565
Overført overskud		-10.724.311	379.772
		1.219.825	-438.793

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		8.209.410	8.272.940
Materielle anlægsaktiver	2	8.209.410	8.272.940
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	11.565.235
Finansielle anlægsaktiver		0	11.565.235
Anlægsaktiver i alt		8.209.410	19.838.175
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.852	25.276
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	805.446
Andre tilgodehavender		664.071	371.834
Selskabsskat		0	411.258
Periodeafgrænsningsposter		344	722
Tilgodehavender		686.267	1.614.536
Likvide beholdninger		408.632	807.385
Omsætningsaktiver i alt		1.094.899	2.421.921
Aktiver i alt		9.304.309	22.260.096

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		0	315.865
Overført resultat		1.339.350	12.063.661
Egenkapital	4	1.839.350	12.879.526
Hensættelse til udskudt skat	5	855.649	869.626
Hensatte forpligtelser i alt		855.649	869.626
Gæld til realkreditinstitutter		5.816.803	1.120.822
Deposita		258.158	250.993
Langfristede gældsforpligtelser	6	6.074.961	1.371.815
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	241.000	42.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		189.490	184.285
Anden gæld		103.859	6.912.844
Kortfristede gældsforpligtelser		534.349	7.139.129
Gældsforpligtelser i alt		6.609.310	8.510.944
Passiver i alt		9.304.309	22.260.096
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	138.110	104.857
Årets udskudte skat	0	-151.894
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1	23
Regulering af udskudt skat tidligere år	-13.977	0
	124.134	-47.014
2 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015		8.400.000
Kostpris 31. december 2015		8.400.000
Opskrivninger 1. januar 2015		0
Opskrivninger 31. december 2015		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		127.060
Årets afskrivninger		63.530
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		190.590
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		8.209.410
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	11.249.370	11.249.370
Afgang i årets løb	-11.249.370	0
Kostpris 31. december 2015	0	11.249.370
Værdireguleringer 1. januar 2015	315.865	1.134.430
Årets afgang	-315.865	0
Årets resultat	0	-818.565
Værdireguleringer 31. december 2015	0	315.865
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	11.565.235

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	315.865	12.063.661	12.879.526
Årets opskrivning	0	-315.865	0	-315.865
Årets resultat	0	0	-10.724.311	-10.724.311
Egenkapital 31. december 2015	500.000	0	1.339.350	1.839.350

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2015 kr.	2014 kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	855.649	869.626
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	855.649	869.626
Materielle anlægsaktiver	855.649	869.626
	855.649	869.626

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.162.822	6.057.803	241.000	4.784.264
Deposita	250.993	258.158	0	0
	1.413.815	6.315.961	241.000	4.784.264

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet N. F. Larsen Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

N. F. Larsen Holding A/S, Skindergade 6, 1159 København K