



Algade 60 ApS

Algade 64 A, 2., 4000 Roskilde

CVR-nr. 28 30 54 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

John Knud Fürst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Algade 60 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. maj 2018

Direktion

John Knud Fürst

Finni Jens Møllegaard Buch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Algade 60 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Algade 60 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Roskilde, den 30. maj 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen
registreret revisor
MNE-nr. 1162

Selskabsoplysninger

Selskabet

Algade 60 ApS
Algade 64 A, 2.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 28 30 54 78
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

John Knud Fürst
Finni Jens Møllegaard Buch

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje, drive, renovere, omlægge, udleje og administrere fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 275.804 kr. mod 155.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 130.619 kr. mod 25.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	275.804	155
Andre finansielle indtægter	8.001	7
1 Øvrige finansielle omkostninger	-116.336	-131
Resultat før skat	167.469	31
Skat af årets resultat	-36.850	-6
Årets resultat	130.619	25
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	130.619	25
Disponeret i alt	130.619	25

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Investeringsejendomme	4.441.598	4.442
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.441.598</u>	<u>4.442</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.441.598</u>	<u>4.442</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.493	7
	Andre tilgodehavender	5.862	11
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>55.173</u>	<u>47</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>68.528</u>	<u>65</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>68.528</u>	<u>65</u>
	Aktiver i alt	<u>4.510.126</u>	<u>4.507</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Overkurs ved emission	125.000	125
6 Overført resultat	533.365	402
Egenkapital i alt	783.365	652
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.165.010	2.165
Deposita	119.104	120
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.284.114	2.285
Gæld til pengeinstitutter	1.385.754	1.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.743	21
7 Selskabsskat	32.890	0
Anden gæld	3.260	-4
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.442.647	1.570
Gældsforpligtelser i alt	3.726.761	3.855
Passiver i alt	4.510.126	4.507
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	116.336	131
	116.336	131
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
2. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. januar 2017	4.441.598	4.442
Kostpris 31. december 2017	4.441.598	4.442
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.441.598	4.442

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Afkastkravet er fastsat med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt. Ved fastsættelse af afkastkravet indgår parametre såsom type (bolig, kontor, butik mv.), beliggenhed, alder, vedligeholdelsestilstand, lejeaftalernes løbetid og lejernes bonitet mv.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund:

For ejendommen er der anvendt følgende afkastkrav: 6 %

Der er tale om en ældre ejendom med central beliggenhed i Roskilde.
Ejendommen består dels af erhvervs-mæssig udlejning samt privat udlejning.

Alle lejekontrakter indgås på normale vilkår, og der er på balancedagen indgået lejekontrakter på hele lejemålet, svarende til en udlejningsprocent på 100.

Noter

		31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2017 kr.
Selskabsdeltagere	10,2%	0	55.173
<p>Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, hvilket ultimo året svarer til 10,2%.</p> <p>Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.</p>			
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2017		125.000	125
		125.000	125
<p>Anpartskapitalen består af anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.</p>			
5. Overkurs ved emission			
Overkurs ved emission 1. januar 2017		125.000	125
		125.000	125
6. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2017		402.746	377
Årets overførte overskud eller underskud		130.619	25
		533.365	402

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	t.kr.
7. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2017	-5.493	-2
Regulering af tidligere års skat	40	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	5.493	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	36.850	5
Betalt acontoskat for indeværende år	-4.000	-8
	<u>32.890</u>	<u>-5</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.165 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 4.442 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Algade 60 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Bruttofortjenesten er nettoomsætningen fratrukket omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift, administration, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsjendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.