
K/S Karlstad Bymidte

Vesterbrogade 124 B, 1620 København V

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 70 42 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2019

Peder Holm
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for K/S Karlstad Bymidte.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. november 2019

Direktion

Peder Holm

Bestyrelse

Peder Næsborg
formand

Carl Richard Christensen

Peder Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i K/S Karlstad Bymidte

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Karlstad Bymidte for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's 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 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.

Esbjerg, den 29. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

mne28667

Selskabsoplysninger

Selskabet

K/S Karlstad Bymidte
Vesterbrogade 124 B
1620 København V

CVR-nr.: 28 70 42 91
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Peder Næsborg, formand
Carl Richard Christensen
Peder Holm

Direktion

Peder Holm

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at købe, eje og drive udlejningsvirksomhed samt administration af ejendomme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 1.622.621, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 2.603.281.

Selskabet har i regnskabsåret afregnet det pålagte skattetillæg fra det svenske skattevæsen fra 2014. Der er i stedet anlagt sag mod tidligere administrator, da det er ledelsens overbevisning, at der fra administrators side er handlet ansvarspådragende i forbindelse med den manglende indsendelse af selvangivelse. I forhold til det svenske skattevæsen køres der en sag om omstødelse ved en svensk ankestyrelse. Det er således ledelsens forventning, at hele eller størstedelen af det betalte tillæg refunderes af det svenske skattevæsen eller tidligere administrator. Når det sker, vil det have en positiv resultateffekt på ca. DKK 4 mio.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det er forventningen, at selskabet påbegynder solvent likvidation, når de resterende forpligtelser er opfyldt, og den ovenfor nævnte retssag er afsluttet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre driftsindtægter		1.485.095	0
Andre eksterne omkostninger		-85.986	-111.898
Bruttoresultat før værdireguleringer		1.399.109	-111.898
Finansielle indtægter	1	187.777	223.078
Finansielle omkostninger	2	-26.176	-151.983
Resultat før skat		1.560.710	-40.803
Skat af årets resultat	3	61.911	26.134
Årets resultat		1.622.621	-14.669

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	5.000.000
Overført resultat		1.622.621	-5.014.669
		1.622.621	-14.669

Balance 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		329.103	444.276
Andre tilgodehavender		0	255.855
Selskabsskat		1.970.047	0
Tilgodehavender		2.299.150	700.131
Likvide beholdninger		2.142.761	6.998.092
Omsætningsaktiver		4.441.911	7.698.223
Aktiver		4.441.911	7.698.223
Passiver			
Selskabskapital		1.000	1.000
Overført resultat		2.602.281	992.768
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	5.000.000
Egenkapital		2.603.281	5.993.768
Hensættelse til udskudt skat		1.085.087	1.156.666
Hensatte forpligtelser		1.085.087	1.156.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	65.069
Gæld til tilknyttede virksomheder		66.171	0
Selskabsskat		0	4.688
Anden gæld		687.372	478.032
Kortfristede gældsforpligtelser		753.543	547.789
Gældsforpligtelser		753.543	547.789
Passiver		4.441.911	7.698.223
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

Egenkapitalopgørelse

			Foreslået udbytte for regnskabs-	
	Selskabskapital	Overført resultat	året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2018	1.000	992.768	5.000.000	5.993.768
Valutakursregulering	0	-13.108	0	-13.108
Betalt ordinært udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat	0	1.622.621	0	1.622.621
Egenkapital 30. juni 2019	1.000	2.602.281	0	2.603.281
Egenkapital 1. juli 2017	1.000	6.498.758	0	6.499.758
Valutakursregulering	0	-491.321	0	-491.321
Årets resultat	0	-5.014.669	5.000.000	-14.669
Egenkapital 30. juni 2018	1.000	992.768	5.000.000	5.993.768

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.920	6.920
Andre finansielle indtægter	50.424	216.158
Vautakursgevinster	132.433	0
	<u>187.777</u>	<u>223.078</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	989	0
Andre finansielle omkostninger	25.187	151.983
	<u>26.176</u>	<u>151.983</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat i Sverige	0	0
Årets udskudte skat	-61.911	-28.189
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	2.055
	<u>-61.911</u>	<u>-26.134</u>

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2019.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Karlstad Bymidte for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til ledelse og administration af selskabet.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.