

# **Overgaden Neden Vandet 19 A OG B, København A/S**

**c/o Advokataktieselskabet af 1. januar 1991, Overgaden Neden Vandet 19 A, 3., 1414 København K**

**CVR-nr. 29 32 22 79**

## **Årsrapport**

**1. maj 2017 - 30. april 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2018.

---

**Georg Petersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Overgaden Neden Vandet 19 A OG B, København A/S.

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. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. september 2018

### Direktion

Georg Petersen

### Bestyrelse

Thomas Mardahl Petersen  
formand

Georg Petersen

Birgit Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Overgaden Neden Vandet 19 A OG B, København A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Overgaden Neden Vandet 19 A OG B, København A/S for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. september 2018

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor  
mne30220

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Overgaden Neden Vandet 19 A OG B, København A/S c/o Advokataktieselskabet af 1. januar 1991 Overgaden Neden Vandet 19 A, 3. 1414 København K
	CVR-nr.: 29 32 22 79
	Stiftet: 2. februar 2006
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Bestyrelse</b>	Thomas Mardahl Petersen, formand Georg Petersen Birgit Petersen
<b>Direktion</b>	Georg Petersen
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	Advokataktieselskabet af 1. januar 1991

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje og administrere ejerlejlighederne 1 og 2 af matr. nr. 163 Christians Havns Kvarter, København, beliggende Overgaden Neden Vandet 19 A og B, 1414 København K.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -107 t.kr. mod -511 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Nettoomsætning	62.693	0
Andre eksterne omkostninger	-30.894	-42.025
Omkostninger vedrørende investeringsejendomme	<u>-77.752</u>	<u>-521.890</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-45.953</b>	<b>-563.915</b>
Andre finansielle indtægter	0	17
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-100.173</u>	<u>-90.990</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-146.126</b>	<b>-654.888</b>
Skat af årets resultat	<u>38.929</u>	<u>144.078</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-107.197</u></b>	<b><u>-510.810</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-107.197</u>	<u>-510.810</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-107.197</u></b>	<b><u>-510.810</u></b>



## Balance 30. april

---

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Investeringsejendomme	9.562.250	12.100.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.562.250</u>	<u>12.100.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.562.250</u></b>	<b><u>12.100.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	0	144.078
Andre tilgodehavender	1.520.992	39.173
Tilgodehavender i alt	<u>1.520.992</u>	<u>183.251</u>
Likvide beholdninger	<u>173.497</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.694.489</u></b>	<b><u>183.251</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>11.256.739</u></b>	<b><u>12.283.251</u></b>

## Balance 30. april

Passiver	2018	2017
Note	kr.	kr.
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
4 Overført resultat	4.488.467	4.595.664
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.488.467</b>	<b>5.595.664</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	573.859	667.458
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>573.859</b>	<b>667.458</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	3.902.567	4.398.277
Deposita	47.250	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.949.817	4.398.277
5 Gældsforpligtelser	495.000	492.000
Gæld til pengeinstitutter	0	805
Modtagne forudbetalinger fra lejere	31.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.500	49.625
Gæld til tilknyttede virksomheder	643.971	1.072.821
Selskabsskat	54.670	0
Anden gæld	5.955	6.601
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.244.596	1.621.852
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.194.413</b>	<b>6.020.129</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>11.256.739</b>	<b>12.283.251</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.472	7.573
Andre finansielle omkostninger	79.701	83.417
	<b>100.173</b>	<b>90.990</b>
<b>2. Investeringsejendomme</b>		
Kostpris 1. maj 2017	9.167.222	11.380.000
Tilgang i årets løb	462.250	0
Afgang i årets løb	-2.603.268	-2.212.778
<b>Kostpris 30. april 2018</b>	<b>7.026.204</b>	<b>9.167.222</b>
Regulering til dagsværdi 1. maj 2017	2.932.778	4.220.000
Årets regulering til dagsværdi	0	0
Regulering til dagsværdi, afhændede aktiver	-396.732	-1.287.222
<b>Regulering til dagsværdi 30. april 2018</b>	<b>2.536.046</b>	<b>2.932.778</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018</b>	<b>9.562.250</b>	<b>12.100.000</b>

Opgørelsen af dagsværdi for investeringsejendommene er forbundet med et vis skøn og fastsættes på baggrund af en individuel vurdering af hver ejendom.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

## Noter

	30/4 2018 kr.	30/4 2017 kr.
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2017	1.000.000	1.000.000
	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2017	4.595.664	5.106.474
Årets overførte overskud eller underskud	-107.197	-510.810
	<b>4.488.467</b>	<b>4.595.664</b>

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/4 2018 kr.	Gæld i alt 30/4 2017 kr.
<b>5. Gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	495.000	1.954.185	4.397.567	4.890.277
Deposita	0	47.250	47.250	0
	<b>495.000</b>	<b>2.001.435</b>	<b>4.444.817</b>	<b>4.890.277</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.445 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2018 udgør 9.562 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets bankmellemværender er deponeret ejerpantebrev på 5.500 t.kr. med pant i ejendommen.

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Advokataktieselskabet af 1. januar 1991, CVR-nr. 36492872 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Overgaden Neden Vandet 19 A OG B, København A/S 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.

## Resultatopgørelsen

### Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Investeringsejendomme

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

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes til dagsværdi baseret på en individuel vurdering.

Investeringsejendomme 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Overgaden Neden Vandet 19 A OG B, København A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.