

COPENHAGEN DREAMING ApS

Klosterstræde 10, 4
1157 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Martin Smidt Kristensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden COPENHAGEN DREAMING ApS
Klosterstræde 10, 4
1157 København K

Telefonnummer: 20749000

CVR-nr: 32353657

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Copenhagen Dreaming ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31/05/2018

Direktion

Nicolai Andreas Clausen

Martin Smidt Kristensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2017 for opfyldt. Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet fremover ikke revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling og drift af ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 332 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 5.488 t.kr. og en negativ egenkapital på 2.293 t.kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres gennem fremtidige driftsoverskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste- eller tab

Bruttofortjeneste- eller tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renteindtægter som -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle dets danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 10 år |
|-----------|-------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 254.000 | 272.097 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -243.539 | -243.539 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 10.461 | 28.558 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -325.500 | -713.830 |
| Andre finansielle indtægter | | 9.844 | 12.198 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -128.491 | -125.628 |
| Ordinært resultat før skat | | -433.686 | -798.702 |
| Skat af årets resultat | 1 | 101.551 | 0 |
| Årets resultat | | -332.135 | -798.702 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -332.135 | -798.702 |
| I alt | | -332.135 | -798.702 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 5.357.863 | 5.601.402 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 5.357.863 | 5.601.402 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.357.863 | 5.601.402 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 87.218 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 13.983 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 101.201 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 28.500 | 25.500 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 129.701 | 25.500 |
| Aktiver i alt | | 5.487.564 | 5.626.902 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -2.343.026 | -2.010.891 |
| Egenkapital i alt | | -2.293.026 | -1.960.891 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.177.192 | 1.101.535 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.177.192 | 1.101.535 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 6.407.053 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 6.407.053 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 51.705 | 74.205 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 6.546.693 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 6.603.398 | 79.205 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 6.603.398 | 6.486.258 |
| Passiver i alt | | 5.487.564 | 5.626.902 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | -2.010.891 | -1.960.891 |
| Årets resultat | 0 | -332.135 | -332.135 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | -2.343.026 | -2.293.026 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|------------------------------------|-----------------|-------------|
| Aktuel skat | -13.983 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | -87.218 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | -350 | 0 |
| | -101.551 | 0 |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | 6.088.480 |
| Kostpris ultimo | 6.088.480 |
| Af- og nedskrivning primo | -487.078 |
| Årets afskrivning | -243.539 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -730.617 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.357.863 |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 50.000 |
| Kostpris ultimo | 50.000 |
| Nettonedskrivninger primo | -1.643.734 |
| Andel i årets resultat jf. note | -325.500 |
| Nedskrevet over tilgodehavender | 742.042 |
| Overført til hensatte forpligtelser | 1.177.192 |
| Nettonedskrivninger ultimo | -50.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Nordlandet ApS, Allinge | 100% | -1.919.234 | -325.500 |

4. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til Smidt Holding ApS præsenteres under kortfristede gældsforpligtelser, da der ikke er lavet nogen formel afdragsplan herpå.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Smidt Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.