

---

# ***Copenhagen Dreaming ApS***

Klosterstræde 10, 4, 1454 København K

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 32 35 36 57

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/6 2017

Martin Smidt Kristensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Copenhagen Dreaming ApS.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. juni 2017

### **Direktion**

Martin Smidt Kristensen

Nicolai Andreas Clausen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Copenhagen Dreaming ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Copenhagen Dreaming ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors 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.

Hillerød, den 22. juni 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Aslund Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Copenhagen Dreaming ApS  
Klosterstræde 10, 4  
1454 København K

CVR-nr.: 32 35 36 57  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 21. marts 2014  
Hjemstedskommune: København

### Direktion

Martin Smidt Kristensen  
Nicolai Andreas Clausen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>272.097</b>	<b>213.403</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-243.539	-243.539
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>28.558</b>	<b>-30.136</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-713.830	-929.904
Finansielle indtægter	4	12.198	0
Finansielle omkostninger	5	-125.628	-240.000
<b>Resultat før skat</b>		<b>-798.702</b>	<b>-1.200.040</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-798.702</b>	<b>-1.200.040</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-798.702	-1.200.040
		<b>-798.702</b>	<b>-1.200.040</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		5.601.402	5.844.941
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>5.601.402</b>	<b>5.844.941</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	0
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.601.402</b>	<b>5.844.941</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	240.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>240.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>25.500</b>	<b>7.500</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>25.500</b>	<b>247.500</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.626.902</b>	<b>6.092.441</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.010.891	-1.212.189
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-1.960.891</b>	<b>-1.162.189</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.101.535	879.904
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.101.535</b>	<b>879.904</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.407.053	6.281.424
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>6.407.053</b>	<b>6.281.424</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.205	66.705
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.000	5.000
Anden gæld		0	21.597
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>79.205</b>	<b>93.302</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.486.258</b>	<b>6.374.726</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.626.902</b>	<b>6.092.441</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har tabt sin ansvarlige kapital og ledelsen skal derfor, jf. Selskabsloven § 119 på selskabets generalforsamling redegøre for den økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger der bør træffes.

Moderselskabet har til hensigt fortsat at støtte selskabet, men der er ikke afgivet en formel garanti herom. Ledelsen forventer, at selskabet herigennem vil have tilstrækkelig likviditet til rådighed til at fortsætte driften, hvorefter årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

## 2 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	243.539	243.539
	<u><b>243.539</b></u>	<u><b>243.539</b></u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	12.198	0
	<u><b>12.198</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	125.628	240.000
	<u><b>125.628</b></u>	<u><b>240.000</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. januar	6.088.480
Kostpris 31. december	6.088.480
Ned- og afskrivninger 1. januar	243.539
Årets afskrivninger	243.539
Ned- og afskrivninger 31. december	487.078
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>5.601.402</b>

## 7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. januar	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar	-929.904	0
Årets resultat	-713.830	-929.904
Værdireguleringer 31. december	-1.643.734	-929.904
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	1.593.734	879.904
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordlandet ApS	Bornholm	50.000	100%	-1.593.734	-713.830

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-1.212.189	-1.162.189
Årets resultat	0	-798.702	-798.702
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-2.010.891</b>	<b>-1.960.891</b>

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellem 1 og 5 år	6.407.053	6.281.424
Langfristet del	6.407.053	6.281.424
Inden for 1 år	0	0
	<b>6.407.053</b>	<b>6.281.424</b>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Copenhagen Dreaming ApS for 2016 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 2016 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

### Finansielle poster

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

### 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 danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## 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	25 år
-----------	-------

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

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

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

### **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 nominal værdi.