



GL. STRAND 42 ApS

Gl. Strand 42, 3. sal, 1202 København

CVR-nr. 32 66 14 75

Årsrapport for 2016/17

1. juni 2016 til 31. maj 2017

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/8 2017

Som dirigent


Michael Kräutwald

Indholdsfortegnelse

| | | |
|---|------|-------|
| Virksomhedsbeskrivelse | side | 3 |
| <hr/> | | |
| Ledelsesberetning | side | 4 |
| <hr/> | | |
| Ledespåtegning | side | 5 |
| <hr/> | | |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | side | 6 |
| <hr/> | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 7-10 |
| <hr/> | | |
| Resultatopgørelse | side | 11 |
| <hr/> | | |
| Balance | side | 12-13 |
| <hr/> | | |
| Noter | side | 14-17 |
| <hr/> | | |

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er investering i fast ejendom.

Regnskabsperiode 1. juni 2016 til 31. maj 2017

Selskabsoplysninger Gl. Strand 42, 3. sal
1202 København
CVR.nr. 32 66 14 75

Direktion Michael Krautwald

Regnskabsmæssig assistance REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Advokat Nordia Advokatfirma
Advokat Thomas W. Færch
Østergade 16
1100 København K
Telefon 70 20 18 10
Telefax 70 20 18 07
Homepage www.nordialaw.com
E-mail twf@nordialaw.com

Kreditinstitut Sparekassen Vendsyssel
DLR kredit

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året være ejerskab og drift af ejendommen Gl. Strand 42, 1202 København K.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 13.404.005.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016/17.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. august 2017

I direktionen:



Michael Krautwald

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i GL. STRAND 42 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Gl. Strand 42 ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 til 31. maj 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

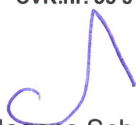
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 29. august 2017

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ledelsen har efter undtagelsesbestemmelserne valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen. Forbedringer tillægges den regnskabsmæssige værdi på investeringsaktiverne og udgangspunktet for årets værdireguleringer er dagsværdi primo med tillæg af forbedringer.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, lokaleomkostninger og

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles til dagsværdi svarende til ejendommenes handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien fastlægges ved anvendelse af en ekstern vurdering foretaget af en sagkyndig vurderingsmand eller alternativt baseret på en anerkendt værdiansættelsesmetode, baseret på en afkastbaseret model.

Ved anvendelsen af en afkastbaseret model opgøres værdien på basis af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat forrentningskrav.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffelsessummen på investeringsejendommene, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Skyldig skat og udskudt skat**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juni til 31. maj

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.913.875 | 2.423.664 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 1.913.875 | 2.423.664 |
| Værdiregulering investeringsejendomme | 16.000.000 | 0 |
| Finansielle indtægter | 4.864 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -733.098 | -38.662 |
| RESULTAT FØR SKAT | 17.185.641 | 2.385.002 |
| 2 Skat af årets resultat | -3.781.636 | -525.307 |
| ÅRETS RESULTAT | 13.404.005 | 1.859.695 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| Overført resultat | 12.404.005 | 1.859.695 |
| | 13.404.005 | 1.859.695 |

Balance pr. 31. maj

| Note | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | <u>69.000.000</u> | <u>53.000.000</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | <u>69.000.000</u> | <u>53.000.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>69.000.000</u> | <u>53.000.000</u> |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 0 | 22.175 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>958.415</u> | <u>75.631</u> |
| Tilgodehavender | <u>958.415</u> | <u>97.806</u> |
| Likvide beholdninger | <u>121.134</u> | <u>41.755</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>1.079.549</u> | <u>139.561</u> |
| AKTIVER | <u>70.079.549</u> | <u>53.139.561</u> |

Balance pr. 31. maj

| Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| 5 Overført resultat | 15.111.941 | 2.707.936 |
| EGENKAPITAL | 16.191.941 | 2.787.936 |
| 6 Hensættelser til udskudt skat | 4.165.709 | 681.711 |
| HENSÆTTELSER | 4.165.709 | 681.711 |
| Prioritetsgæld | 46.706.143 | 47.790.270 |
| 7 Langfristet gæld | 46.706.143 | 47.790.270 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 1.243.000 | 345.000 |
| Kreditinstitutter | 4 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 283.157 | 311.948 |
| Selskabsskat | 539.990 | 303.617 |
| Deposita lejere | 825.630 | 825.630 |
| Anden gæld | 32.585 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 91.390 | 93.449 |
| Kortfristet gæld | 3.015.756 | 1.879.644 |
| GÆLD | 49.721.899 | 49.669.914 |
| PASSIVER | 70.079.549 | 53.139.561 |

Forpligtelser og oplysninger:

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|----------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i regnskabsåret. | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat, til betaling (refusion moderselskab) | 297.638 | 242.352 |
| Årets hensættelse af udskudt skat | <u>3.483.998</u> | <u>282.955</u> |
| | <u>3.781.636</u> | <u>525.307</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Grunde og bygninger |
| Anskaffelsessum 1. juni 2016 | | 49.887.473 |
| Anskaffelsessum tilgang | | 0 |
| Anskaffelsessum afgang | | <u>0</u> |
| Anskaffelsessum 31. maj 2017 | | <u>49.887.473</u> |
| Op- og nedskrivninger 1. juni 2016 | | 3.112.527 |
| Op- og nedskrivninger | | <u>16.000.000</u> |
| Op- og nedskrivninger 31. maj 2017 | | <u>19.112.527</u> |
| Bogført værdi 31. maj 2017 | | <u>69.000.000</u> |
| Bogført værdi 31. maj 2016 | | <u>53.000.000</u> |
| Seneste offentlig kontantværdi udgør kr. 38.500.000. | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 4 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juni | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Virksomhedskapital 31. maj | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 100 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitalnedsættelser:

| | | |
|--|------------|----------|
| Kapitalnedsættelser til dækning af underskud | 30.06.2010 | -865.400 |
|--|------------|----------|

Kapitaludvidelse:

| | | |
|---|------------|---------|
| Stiftelse, kontant kurs 100 | 22.12.2009 | 125.000 |
| Kapitalforhøjelse, konvertering af gæld, kurs 100 | 18.03.2010 | 740.400 |
| Kapitalforhøjelse, kontant kurs 100 | 30.06.2010 | 80.000 |

5 Overført resultat

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Overført resultat 1. juni | 2.707.936 | 848.241 |
| Overført fra overskudsdisponeringen | <u>12.404.005</u> | <u>1.859.695</u> |
| Overført resultat 31. maj | <u>15.111.941</u> | <u>2.707.936</u> |

6 Udskudt skat

| | | |
|---------------------|------------------|----------------|
| Hensættelse 1. juni | 681.711 | 398.756 |
| Årets regulering | <u>3.483.998</u> | <u>282.955</u> |
| Hensættelse 31. maj | <u>4.165.709</u> | <u>681.711</u> |

Vedrører

| | |
|--------------------------|------------------|
| Materielle anlægsaktiver | <u>4.165.709</u> |
| | <u>4.165.709</u> |

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 7 Langfristet gæld | | |
| Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år eller mere. | <u>37.500.000</u> | <u>39.500.000</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebreve i alt kr. 48.400.000 med sikkerhed i Grunde og bygninger til bogført værdi kr. 53.000.000, til sikkerhed for gæld pr. 31. maj 2017 nominel kr. 47.769.430, til bogført kursværdi kr 47.946.917.

9 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende selskabets ejendom.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

| | |
|---------------------------|---|
| Ejerforhold | <p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Reboot ApS <i>Hjemmehørende i København kommune</i></p> |
| Nærtstående parter | <p>Reboot ApS Gl. Strand 42, 3. sal 1202 København K <i>Kapitalejer</i></p> |
| Øvrige nærtstående parter | <p>Selskabets ledelse</p> |
| Transaktioner | <p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p> |