

Ny Østergade 32 ApS

Marskensgade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 32 77 12 97

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022.

Dan Borgen Hasløv
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Ny Østergade 32 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 19. december 2022

Direktion

Dan Borgen Hasløv

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Ny Østergade 32 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ny Østergade 32 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 19. december 2022

ReviPoint

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
mne19740

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ny Østergade 32 ApS Marskensgade 7 2100 København Ø
	CVR-nr.: 32 77 12 97
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Dan Borgen Hasløv
Revisor	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø
Kapitalinteresse	Hasløv & Kjærsgaard Arkitektfirma /S, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.250 mod -12.250 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -876.240 mod -42.615 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Årets resultat er væsentlig påvirket af selskabets ejerandel i Hasløv & Kjærsgaard Arkitektfirma I/S. Interessentskabets ledelse har efter regnskabsårets udløb gennemført en række omkostningsbesparelser og forventer positivt resultat for regnskabsåret 2022/23. Interessentskabets ultimative kapitalejere har indskudt yderligere likviditet i interessentskabet efter status. På denne baggrund vurderer ledelsen at interessentskabets kapitalgrundlag er tilstrækkelig til at gennemføre de planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2022/23.

Selskabet har gæld t.kr. 1.853 til associerede virksomhed og har fået tilsagn om at gælden ikke vil kræves helt eller delvist indfriet frem til den 30. juni 2023.

I tilknytning hertil har selskabets kapitalejere givet tilsagn om, at opretholde finansieringen af selskabet i det kommende regnskabsår. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Med henblik på styrelse af selskabets kapitalforhold forventer ledelsen at gennemføre en fusion med søsterselskabet. Efter fusionen forventes selskabets kapitalforhold fuldt reetableret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ny Østergade 32 ApS 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-6.250	-12.250
Indtægter af kapitalinteresser	-869.671	6.676
Øvrige finansielle omkostninger	-319	-37.041
Resultat før skat	-876.240	-42.615
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-876.240	-42.615
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-876.240	-42.615
Disponeret i alt	-876.240	-42.615

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>332.215</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>332.215</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>332.215</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>332.215</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.550.607	-1.674.367
Egenkapital i alt	-2.425.607	-1.549.367
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	537.456	0
Hensatte forpligtelser i alt	537.456	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	1.862.644	1.862.644
Gæld til kapitalinteresser	19.257	12.688
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.881.901	1.875.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.250	6.250
Gældsforpligtelser i alt	1.888.151	1.881.582
Passiver i alt	0	332.215

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-1.674.367	-1.549.367
Årets overførte overskud eller underskud	0	-876.240	-876.240
	125.000	-2.550.607	-2.425.607

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen i selskabets interessentskab har efter regnskabsårets udløb gennemført en række omkostningsbesparelser og forventer positivt resultat for regnskabsåret 2022/23. Interessentskabets ultimative kapitalejere har indskudt yderligere likviditet i interessentskabet efter status. På denne baggrund vurderer ledelsen at interessentskabets kapitalgrundlag er tilstrækkelig til at gennemføre de planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2022/23.

Selskabet har gæld t.kr. 1.853 til associerede virksomhed og har fået tilsagn om at gælden ikke vil kræves helt eller delvist indfriet frem til den 30. juni 2023.

I tilknytning hertil har selskabets kapitalejere givet tilsagn om, at opretholde finansieringen af selskabet i det kommende regnskabsår. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2021	402.668	402.668
Kostpris 30. juni 2022	402.668	402.668
Opskrivninger 1. juli 2021	-70.453	-77.129
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-869.671	-46.779
Andre værdiregulering vedr. kapitalandele	0	53.455
Opskrivninger 30. juni 2022	-940.124	-70.453
Overført til hensatte forpligtelser	537.456	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	537.456	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	332.215

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hasløv & Kjærsgaard Arkitektfirma /S, København	50 %	-1.074.910	-1.739.341
		-1.074.910	-1.739.341