

Ny Østergade 32 ApS

Marskensgade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 32 77 12 97

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

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 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 10. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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.

København, den 10. december 2020

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
Associeret virksomhed	Hasløv & Kjærsgaard Arkitektfirma I/S, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.000 mod -5.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -105.629 mod -251.638 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

På baggrund af den store usikkerhed i samfundet som COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at udlede en fuld vurdering af de økonomiske konsekvenser, som COVID-19 kan få for selskabet.

På nuværende tidspunkt forventes der alene en indirekte påvirkning via de underliggende investeringer, men ikke en direkte indvirkning på det forventede resultat for det kommende år.

Investeringer

Selskabet har i året investeret i nye kapitalandele, og forventer i forbindelse med dette, at sikre den fremtidige indtjening i selskabet. Kapitalandelene driver virksomhed inden for arkitektbranchen, og har gjort dette i mange år.

Kapitalberedskab

Selskabet har i året fået tilbagetrædelses- og støtteerklæring på gæld til associerede virksomheder, for at sikre selskabet har den fornødne likviditet til at fortsætte driften. Det forventes, at dette kan opnås indtil selskabet har den fornødne indtjening. Der henvises desuden til note 1 for yderligere kommentarer i relation til selskabets kapitalberedskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er udover ovenstående ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsåret afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i datervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-5.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-72.129	0
Øvrige finansielle omkostninger	-28.500	-27.494
Resultat før skat	-105.629	-32.494
2 Skat af årets resultat	0	-219.144
Årets resultat	-105.629	-251.638
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-105.629	-251.638
Disponeret i alt	-105.629	-251.638

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>325.539</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>325.539</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>325.539</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>325.539</u>	<u>0</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.631.752	-1.526.123
Egenkapital i alt	-1.506.752	-1.401.123
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	1.825.791	1.394.623
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.825.791	1.394.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.500	6.500
Gældsforpligtelser i alt	1.832.291	1.401.123
Passiver i alt	325.539	0

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	-1.274.485	-1.149.485
Årets overførte overskud eller underskud	0	-251.638	-251.638
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	-1.526.123	-1.401.123
Årets overførte overskud eller underskud	0	-105.629	-105.629
	125.000	-1.631.752	-1.506.752

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har i året opkøbt kapitalandele i dattervirksomhed hvorfra der forventes at blive skabt tilstrækkelig indtægt til at dække den negative egenkapital. Selskabet har på gæld til associerede virksomhed fået tilbagetrædelses- samt støtteerklæring frem til den 30. juni 2021, for at sikre selskabet har den fornødne likviditet indtil der skabes overskud fra nyerehvervede driftsselskab.		
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	219.144
	0	219.144
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	402.668	0
Kostpris 30. juni 2020	402.668	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.207	0
Andre værdireguleringer vedr. kapitalandele	-80.336	0
Opskrivninger 30. juni 2020	-77.129	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	325.539	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hasløv & Kjærsgaard Arkitektfirma I/S	København	50 %