

Ny Østergade 32 ApS

Marskensgade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 32 77 12 97

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 2. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 revisorerets 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 2. december 2021

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 -12.250 mod -5.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -42.615 mod -105.629 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

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.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-12.250	-5.000
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6.676	-72.129
3 Øvrige finansielle omkostninger	-37.041	-28.500
Resultat før skat	-42.615	-105.629
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-42.615	-105.629
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-42.615	-105.629
Disponeret i alt	-42.615	-105.629

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>332.215</u>	<u>325.539</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>332.215</u>	<u>325.539</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>332.215</u>	<u>325.539</u>
	Aktiver i alt	<u>332.215</u>	<u>325.539</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.674.367	-1.631.752
Egenkapital i alt	-1.549.367	-1.506.752
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	1.862.644	1.825.791
Gæld til kapitalinteressere	12.688	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.875.332	1.825.791
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.250	6.500
Gældsforpligtelser i alt	1.881.582	1.832.291
Passiver i alt	332.215	325.539

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	-1.631.752	-1.506.752
Årets overførte overskud eller underskud	0	-42.615	-42.615
	125.000	-1.674.367	-1.549.367

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har forrige år 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 2022, for at sikre selskabet har den fornødne likviditet indtil der skabes overskud fra ny erhvervede driftsselskab.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat Hasløv & Kjærgaard Arkitektfirma I/S	-46.779	-72.129
Korrektion Hasløv & Kjærgaard Arkitektfirma tidligere år	<u>53.455</u>	<u>0</u>
	<u>6.676</u>	<u>-72.129</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>37.041</u>	<u>28.500</u>
	<u>37.041</u>	<u>28.500</u>

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	402.668	0
Tilgang i årets løb	0	402.668
Kostpris 30. juni 2021	402.668	402.668
Opskrivninger 1. juli 2020	-77.129	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-46.779	3.207
Andre værdireguleringer vedr. kapitalandele	53.455	-80.336
Opskrivninger 30. juni 2021	-70.453	-77.129
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	332.215	325.539

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Ny Østergade 32 ApS
Hasløv & Kjærsgaard Arkitektfirma I/S, København	50 %	664.432	93.557	332.215
		664.432	93.557	332.215