

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

NO51 APS

Lygten 11

2400 København NV

CVR-nr. 33 07 96 21

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 10/9 2018



Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2018	13
Noter	14-17

Selskab

No51 ApS
Lygten 11
2400 København NV

CVR-nummer 33 07 96 21

8. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Rasmus Lykkehøj Storgaard

Assistance med regnskabsopstilling

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

No51 ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år, været at drive virksomhed med køb, salg og udlejning af fast ejendom og erhvervslokaler, herunder at drive et kontorhotel, samt at drive bogføringsvirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. -495.638, og har således ikke indfriet de forventninger der var til året.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat. Det er således ledelsens forventning, at selskabet vil reetablere egenkapital inden for de kommende to regnskabsår. Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under note 1.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for No51 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undertegnede anser betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

København NV, den 10. september 2018

I direktionen



Rasmus Lykkehøj Storgaard

Til den daglige ledelse i No51 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for No51 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

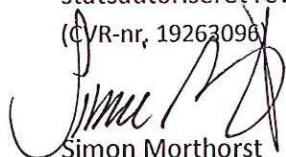
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Søborg, den 10. september 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Simon Morthorst
statsautoriseret revisor
mne29383

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "direkte driftsomkostninger" og "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til direkte driftsomkostninger samt salgs- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Sifora ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-10%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttfortjeneste andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

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

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejedeponita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>		<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5	Indretning af lejede lokaler	<u>692.084</u>	<u>3.600</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>692.084</u>	<u>3.600</u>
	Andre tilgodehavender	<u>11.970</u>	<u>11.970</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>11.970</u>	<u>11.970</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>704.054</u>	<u>15.570</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.701	113.222
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.875	105.011
	Andre tilgodehavender	170.515	21.163
4	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	124.701	130.450
	Periodeafgrænsningsposter	<u>22.865</u>	<u>17.436</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>468.657</u>	<u>387.282</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>80.215</u>	<u>21.500</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>548.872</u>	<u>408.782</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.252.926</u></u>	<u><u>424.352</u></u>

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Virksomhedskapital	81.000	81.000
Overført resultat	<u>-961.851</u>	<u>-466.213</u>
EGENKAPITAL	<u>-880.851</u>	<u>-385.213</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>18.673</u>	<u>792</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>18.673</u>	<u>792</u>
Gæld til kreditinstitutter	0	202.494
Modtagne forudbetalinger fra kunder	196.923	207.977
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.453.245	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.778	205.231
Anden gæld	<u>175.158</u>	<u>193.071</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.115.104</u>	<u>808.773</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.115.104</u>	<u>808.773</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.252.926</u></u>	<u><u>424.352</u></u>
1 Going concern og finansielle risici		
6 Eventualforpligtelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	81.000	-473.907	0	-392.907
Tilskud		400.000		400.000
Overført via resultat- disponeringen	<u> </u>	<u>-392.306</u>	<u> </u>	<u>-392.306</u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	81.000	-466.213	0	-385.213
Tilskud		0		0
Overført via resultat- disponeringen	<u> </u>	<u>-495.638</u>	<u> </u>	<u>-495.638</u>
Egenkapital pr. 30/6 2018	<u>81.000</u>	<u>-961.851</u>	<u>0</u>	<u>-880.851</u>

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2018/19 som en konsekvens af, at kontorhotellet No. 51 nu er fuldt udlejet. Som følge af dette forventes selskabet at have en positiv egenkapital pr. 30/6 2020.

Dette vil give selskabet et positivt cash flow og det er forventningen, at selskabet herved vil have den fornødne likviditet til at betale dets forpligtelser i takt med at de forfalder.

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "*Den forventede udvikling*".

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
Gager og lønninger	265.100	138.170
Andre omkostninger til social sikring	287	3.833
Personaleomkostninger i øvrigt	34.148	5.709
I ALT	299.535	147.712

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

3	Øvrige finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	20.798	7.754
	Finansielle omkostninger i øvrigt	4.118	5.854
	I ALT	24.916	13.608

4	Selskabsskat og udskudt skat			2016/17
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/7 2017	-130.450	792	
	Betalt vedr. tidligere år	0		
	Skat af årets resultat	-124.701	17.881	-95.416
	Refusion, sambeskatning	130.450		
	SKYLDIG PR. 30/6 2018	-124.701	18.673	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		-106.820	-95.416

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	2016/17
Kostpris pr. 1/7 2017	24.000	16.682	40.682	40.682
Tilgang i året	759.007	0	759.007	0
Afgang i året	0	-16.682	-16.682	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2018	783.007	0	783.007	40.682
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2017	20.400	16.682	37.082	29.500
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	70.523	0	70.523	7.582
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	-16.682	-16.682	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2018	90.923	0	90.923	37.082
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2018	692.084	0	692.084	3.600
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sifora ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Kontraktlige forpligtelser

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel og er tidsbegrænset frem til den 30. juni 2019. Den årlige husleje er variabel efter betaling fra fremlejere.