

Møllegade 3 ApS

Tingskiftevej 5
2900 Hellerup

Årsrapport 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
generalforsamling d. 6. april 2021

Dirigent
Nikolaj Kjeldgaard Jørgensen

CVR-nr. 33 25 06 22

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2020	5
Balance pr. 31. december 2020	6
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Møllegade 3 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, 6. april 2021

Direktion

Lars Falster
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møllegade 3 ApS
Tingskiftevej 5
2900 Hellerup

Telefon: 70 27 10 60

Hjemmeside: www.copenhagencapital.dk

E-mail: kontakt@copenhagencapital.dk

CVR-nr. 33 25 06 22

Hjemsted: Hellerup

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Lars Falster, direktør

Administration

Copenhagen Property Management ApS
Tingskiftevej 5
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage anlægsinvesteringer i fast ejendom, samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold i selskabet. Selskabet leverer et resultatet i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Udbruddet af corona virussen (COVID-19) har haft en væsentlig indflydelse på verdensøkonomien i kalenderåret 2020.

COVID-19 udbruddet har ikke haft væsentlig indflydelse på selskabets forretningsprocesser eller væsentlige aktiviteter.

Selskabet har valgt at fravælge IFRS og at følge anbefalingerne i regnskabsvejledningen for klasse B- og C virksomheder. Som følge heraf er regnskabspraksis ændret for følgende område:

- Langfristede og kortfristede gæld til kreditinstitutter

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har en væsentlig betydning for årsregnskabet.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		1.027.465	980.419
Driftsomkostninger		-196.826	-162.261
Andre eksterne omkostninger		-76.072	-96.969
Bruttoresultat		754.567	721.189
Dagsværdiregulering ejendomme		-162.506	1.100.000
Driftsresultat		592.061	1.821.189
Finansielle indtægter	3	858	4.277
Finansielle omkostninger	4	-592.633	-631.613
Resultat før skat		286	1.193.853
Skat af årets resultat	5	24.181	264.868
Årets resultat		24.467	1.458.721
Resultatdisponering			
Overført resultat		24.467	1.458.721
Resultatdisponering i alt		24.467	1.458.721

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	6	23.300.000	23.400.000
Materielle anlægsaktiver		23.300.000	23.400.000
Andre tilgodehavender		81.622	61.698
Tilgodehavender		81.622	61.698
Likvide beholdninger		408.617	130.571
Omsætningsaktiver		490.239	192.269
Aktiver i alt		23.790.239	23.592.269

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.955.377	2.930.910
Egenkapital		3.005.377	2.980.910
Udskudt skat		2.362.590	2.386.771
Hensatte forpligtigelser		2.362.590	2.386.771
Realkreditgæld	7	13.547.160	13.606.562
Deposita og forudbetalt leje	7	403.942	388.678
Lovpligtige vedligeholdelse	7	15.793	13.589
Gæld til tilknyttet virksomheder	7	4.368.740	4.032.210
Langfristede gældsforpligtigelser		18.335.635	18.041.039
Kortfristet del af realkreditgæld	7	72.538	72.538
Leverandørgæld		5.799	3.994
Anden gæld		8.300	107.017
Kortfristede gældsforpligtigelser		86.637	183.549
Gældsforpligtigelser		18.422.272	18.224.588
Passiver i alt		23.790.239	23.592.269

Øvrige noter:

Note 1 – Anvendt regnskabspraksis

Note 2 – Personaleomkostninger

Note 8 – Eventualforpligtigelser

Note 9 – Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Note 10 – Nærtstående parter

Noter

Note 1 – Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllegade 3 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for klasse B- og C virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Langfristede og kortfristede gæld til kreditinstitutter samt tilhørende effekt i resultatopgørelsen, som følge af tidligere dagsværdireguleringer.

Årsagen til praksisændringen er, at selskabet har fravalgt bestemmelserne IFRS (dvs, IFRS 7, IFRS 9, og IFRS 13) for så vidt angår indregning, måling og oplysninger om finansielle instrumenter. Realkreditgæld har tidligere været indregnet til dagsværdi. Ledelsen har besluttet udelukket at aflægge årsregnskabet efter årsregnskabsloven, hvor realkreditgæld tilpasses til indregning og måling efter amortiseret kostpris. Ledelsens opfattelse er at ændringen giver et retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og resultat. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2020:

- Årets resultat før skat reduceres med 137 t.kr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 6 t.kr.
- Årets resultat efter skat forøges med 131 t.kr.
- Balancesummen forøges med 0 t.kr.
- Egenkapitalen forøges med 70 t.kr. For 2019 er årets resultat efter skat forøges med 256 t.kr., balancesum reduceres med 0 t.kr. og egenkapitalen forøget med 60 t.kr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter fra lejemål, som indgår i selskabets ejendom. Lejeindtægten indregnes i resultatopgørelsen periodisk i overensstemmelse med tidspunktet lejen udføres og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger består af omkostninger til at drive selskabets ejendomme, som f.eks. ejendomsskat, forsikring, ejendomsadministration, fælles el og forbrug, forbrugsregnskaber mv. Driftsomkostningerne indarbejdes i regnskabet periodisk i perioden i de vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger består af omkostninger til typisk at drive selskabet. Disse omkostninger er f.eks. revisor, regnskabshonorar og øvrige selskabsadministrative omkostninger.

Noter

Note 1 – Anvendt regnskabspraksis, forsat

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter består af renter og rykkergebyrer opkrævet hos lejere eller rente fra koncerninterne mellemværender.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renter og bidrag fra realkreditlån samt eventuelle gebyrer og rentekomkostninger til leverandører eller rente fra koncerninterne mellemværender.

Dagsværdiregulering af ejendomme

Dagsværdiregulering af ejendomme omfatter værdireguleringer af selskabets ejendom.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme består af ejendomme, som besiddes med henblik på lejeindtægter og værdistigninger.

Investeringsejendomme måles på købstidspunktet til kostpris med tillæg af købsomkostninger.

Omkostninger, der tilfører en ejendom nye eller forbedrede egenskaber, som medfører en forøgelse af dagsværdien opgjort umiddelbart før afholdelse af omkostningerne, tillægges anskaffelsessummen som forbedringer

Værdiregulering til dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen i linjen dagsværdiregulering af ejendomme.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af en DCF-værdiansættelsesmetode, der baseres på op til 12 års budgetterede pengestrømme for den enkelte ejendom samt en terminalværdi, der tilbagediskonteres med et markedsbaseret afkastkrav for den pågældende type ejendom.

Investeringsejendomme har, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens årlige måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger for investeringsejendommens brugstid.

Værdiregulering til dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen i linjen dagsværdi-regulering af ejendomme.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af tab. Eventuelle tab opgøres ud fra et skøn og den forventet værdi og indarbejdes på tidspunktet, tabet vurderes sandsynligt.

Noter

Note 1 – Anvendt regnskabspraksis, forsat

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i danske pengeinstitutter.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag". Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelse

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Noter

	2020	2019
	Kr.	Kr.
Note 2 - Personalemkostninger		
Virksomheden har ingen ansatte		
 Note 3 - Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra kreditinstitutter, mellemværende mv	858	4.277
	858	4.277
 Note 4 - Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og bidrag til kreditinstitutter	275.537	282.722
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	317.096	348.890
	592.633	631.612
 Note 5 - Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	-24.181	264.868
	-24.181	264.868

Note 6 - Investeringsejendomme

Følgende centrale forudsætninger er anvendt for ejendommen ved værdiansættelse:

<i>Budget</i>	<i>Budget</i>	<i>Budget</i>	<i>Budget</i>	<i>Ejendoms-</i>	
<i>Indtægter</i>	<i>Omkostninger</i>	<i>Cash flow</i>	<i>Capex mv.</i>	<i>værdi</i>	<i>Afkastkrav</i>
1.121	-204	917	0	23.300	3,97%
	<i>M2</i>	<i>M2</i>	<i>Ændr.leje</i>	<i>Ændr. +0,5</i>	<i>Ændr. -0,5</i>
<i>kr. pr. m2</i>	<i>Bolig</i>	<i>Erhverv mv.</i>	<i>+/- 10%</i>	<i>afkastkrav</i>	<i>afkastkrav</i>
34.985	581	85	3.502	-2.597	3.354

Noter

Note 6 – Investeringsejendomme, forsat

Ejendommen værdiansættes til dagsværdi pr. balancedagen ved anvendelse af DCF-værdiansættelsesmodeller (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Selskabets ejendom bliver efter en turnusordning vedtaget af bestyrelsen hos moderselskabet Copenhagen Capital A/S, minimum hvert 3. år vurderet af en ekstern valuar.

Disse eksterne vurderinger har indtil videre været foretaget af Colliers International. I de mellemliggende år opdateres Colliers seneste værdiansættelse med ændrede forudsætninger i form af opdateret afkastkrav, nye lejeaftaler, indeksering af lejeniveauer, ændringer i driftsomkostninger mv. DCF-værdiansættelsesmodellen (niveau 3 i dagsværdihierarkiet) indebærer, at der udarbejdes et budget for ejendommen, hvor der for hvert enkelt år tages højde for forudseelige ændringer i ejendommens indtægter og udgifter frem til det tidspunkt, hvor ejendommens frie pengestrømme stabiliseres.

Budgetterne omfatter op til 12 år, hvor i der er indarbejdet den forventet udvikling af ejendommen. Beregning af terminalværdien sker ved at kapitalisere de stabiliserede frie pengestrømme med afkastkrav ekskl. inflation i terminalåret. Herefter diskonteres betalingsstrømmen til nutidsværdi med det estimerede aktuelle forrentningskrav inkl. inflation. Afkastsatserne er fastsat på baggrund af eksterne mægleres bedømmelser af markedsniveauet. Værdiansættelsesmetoden følger Finanstilsynets gældende vejledning og anbefalinger.

Note 7 – Langfristede gældsforpligtigelser

2020

Kategori	Forfaldstidspunkt			Total
	0-1 år	1-5 år	>5 år	
	kr.	kr.	kr.	kr.
Realkreditgæld	72.538	362.692	13.184.470	13.619.698
Deposita og forudbetalt leje	0	0	403.942	403.942
Lovpligtige vedligeholdelse	0	0	15.793	15.793
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.368.740	4.368.740

Note 8 – Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Copenhagen Capital A/S, der er administrationselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Note 9 – Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld på 13.620 t.kr. til realkreditinstitutter er der givet pant i selskabets investeringsejendom med en værdi af 23.300 t.kr. og anparter.

Note 10 – Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Copenhagen Capital A/S, Tingskiftevej 5, 2900 Hellerup.

Koncernen varetager selv administration og drift af ejendommen, hvorved der er koncerninterne transaktioner som følge heraf. Derudover tilgodehavender eller gæld til moderselskabet, som renteberegnes. Alle transaktioner sker på markedsmæssige vilkår.



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringsservice.
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument.”

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-578476460880

Lars Falster
Adm. Direktør, Copenhagen Capital A/S

06-04-2021 14:54

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringsservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen. Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

Dokumenter i transaktionen

Nærværende dokument

Møllegade 3 ApS.pdf

Øvrige dokumenter i transaktionen

Ulrikkenborg Alle 13-17 ApS.pdf

Skindergade 40 ApS.pdf

Prinsessegade 61-63 ApS.pdf

Islevhusvej 31-33 ApS.pdf

Fanøgade 35-37 ApS.pdf

Ewaldsgade 6 ApS.pdf

Niels Hemmingsens Gade 4 ApS.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 10 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

Hændelseslog for dokument

Hændelseslog for dokumentet

2021-04-06 14:43	Underskriftsprocessen er startet
2021-04-06 14:43	En besked er sendt til Lars Falster
2021-04-06 14:51	Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Lars Falster og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 87.49.147.123
2021-04-06 14:53	Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Lars Falster
2021-04-06 14:54	Lars Falster har underskrevet dokumentet Møllegade 3 ApS.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-578476460880)
2021-04-06 14:56	Alle dokumenter sendt til Lars Falster er blevet underskrevet

Visma Addo

Visma Consulting • Nørgaardsvej 32 • 2800 Kgs. Lyngby • Denmark
addo@visma.com • www.visma.dk/addo