

Castillo & Co. ApS

Strandgade 24A, 3. sal
DK-1401 København K
CVR-nr. 33 35 66 84

Årsrapport for 2020

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juli 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Noter	9 - 10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Castillo & Co. ApS
Strandgade 24A, 3. sal
DK-1401 København K

CVR-nr. 33 35 66 84

Direktion

Peer Thomas Borg

Hovedanpartshaver

Prius Investments ApS

Revision

Selskabet har besluttet at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten og selskabets årsrapporter vil derfor ikke være revideret så længe betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Castillo & Co. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for reduktion af revisionspligten er fortsat opfyldt, og denne årsrapport er således ikke revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. juli 2021

Direktion:



Peer Thomas Børg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje og drive udlejning af en del af ejendommen beliggende Strandgade 24A, 3, i København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2020 blev driftsmæssigt som forventet og årets resultat udviser et overskud på -1 t.kr. Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.681 t.kr.

Udviklingen i selskabets økonomiske forhold synes tilfredsstillende.

For 2021 forventes et tilsvarende driftsmæssigt resultat.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke konstateret usædvanlige forhold.

Revision

Betingelserne for reduktion af revisionspligten er fortsat opfyldt, og denne årsrapport er således ikke revideret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen per transaktionsdagen.

Dagsværdiregulering af investeringsejendom

Dagsværdiregulering af investeringsejendom indregnes i resultatopgørelsen baseret på den senest opgjorte markedsværdi.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger forbundet med drift og administration af ejendommen samt andre driftsomkostninger.

Periodisering

Der foretages periodisering af alle indtægter og omkostninger. Periodisering foretages til balancedagens valutakurs.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede valutakursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, bortset fra kursregulering af investeringsejendom og prioritetsgæld.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Investeringsjendom

Investeringsjendommen måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til senest vurderede markedsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursen, hvortil gælden kan indfries.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020	2019
Lejeindtægter		7.500	63.000
Andre eksterne omkostninger	1	-8.856	-78.529
Resultat før finansielle poster		-1.356	-15.529
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	2	0	0
Driftsresultat		-1.356	-15.529
Værdiregulering af investeringsejendom		0	0
Ordinært resultat før skat		-1.356	-15.529
Skat af årets resultat		298	3.416
ÅRETS RESULTAT		-1.058	-12.113

Direktionen foreslår årets resultat overført til næste år.

Balance

AKTIVER	Note	2020	2019
Investeringsejendom	3	2.455.371	2.455.371
Materielle anlægsaktiver		2.455.371	2.455.371
Andre tilgodehavender		72.200	72.200
Tilgodehavender		72.200	72.200
Likvide beholdninger	4	0	647
AKTIVER I ALT		2.527.571	2.528.218
PASSIVER	Note	2020	2019
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.600.533	1.601.590
Egenkapital	5	1.680.533	1.681.590
Hensat til udskudt skat		465.536	465.536
Realkreditinstitutter		0	0
Langfristede gældsforpligtelser		465.536	465.536
Kortfristet del af prioritetsgæld		0	0
Skyldige omkostninger		29.302	29.302
Selskabsskat		0	0
Gæld til anparthaver og selskabsdeltagere		351.790	351.790
Anden gæld		411	0
Kortfristede gældsforpligtelser		381.503	381.092
PASSIVER I ALT		2.527.572	2.528.218
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Andre eksterne omkostninger		
Administrations - og driftsomkostninger	5.500	15.148
Ejerforeningsbidrag, herunder vand og vedligeholdelse	0	60.025
Gebyrer og øvrige omkostninger	3.356	3.356
	<u>8.856</u>	<u>78.529</u>
Selskabet har i året ikke haft ansatte.		
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger	0	20.798
	<u>0</u>	<u>20.798</u>
3. Investeringsjendom		
Kostpris primo	-156.395	5.043.605
Årets til-/afgang	0	-5.200.000
Kostpris ultimo	<u>-156.395</u>	<u>-156.395</u>
Værdiregulering primo	2.611.766	2.611.766
Årets værdiregulering	0	0
Værdiregulering ultimo	<u>2.611.766</u>	<u>2.611.766</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.455.371</u>	<u>2.455.371</u>
Bruttoafkast i forhold til årlig lejeindtægt	<u>2,7%</u>	<u>1,2%</u>
Værdiansættelse pr. m ²	<u>22.322</u>	<u>22.322</u>
4. Likvide midler		
Danske Bank	<u>0</u>	<u>647</u>

Noter (fortsat)

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
5. Egenkapital	80.000	1.601.590	1.681.590
Selskabskapital	0	-1.058	-1.058
Årets resultat	<u>80.000</u>	<u>1.600.533</u>	<u>1.680.533</u>
Saldo ultimo			