

Castillo & Co. ApS

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

Årsrapport for 2019

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. september 2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	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.

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 29. september 2020

Direktion:



Peer Thomas Borg

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

2019 blev driftsmæssigt som forventet og årets resultat udviser et overskud på -12 t.kr. Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.682 t.kr.

Udviklingen i selskabets økonomiske forhold synes tilfredsstillende.

For 2020 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	2019	2018
Lejeindtægter		63.000	131.830
Andre eksterne omkostninger	1	-78.529	-219.145
Resultat før finansielle poster		-15.529	-87.315
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	2	0	-20.798
Driftsresultat		-15.529	-108.113
Værdiregulering af investeringsejendom		0	100.000
Ordinært resultat før skat		-15.529	-8.113
Skat af årets resultat		3.416	1.785
ÅRETS RESULTAT		-12.113	-6.328

Direktionen foreslår årets resultat overført til næste år.

Balance

AKTIVER	Note	2019	2018
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	647	117.184
AKTIVER I ALT		2.528.218	2.644.755
PASSIVER	Note	2019	2018
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.601.590	1.613.703
Egenkapital	5	1.681.590	1.693.703
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	33.726
Selskabsskat		0	0
Gæld-til anparthaver og selskabsdeltagere		351.790	451.790
Anden gæld		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		381.092	485.516
PASSIVER I ALT		2.528.218	2.644.755
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Andre eksterne omkostninger		
Administrations - og driftsomkostninger	15.148	3.600
Ejerforeningsbidrag, herunder vand og vedligeholdelse	60.025	212.114
Gebyrer og øvrige omkostninger	3.356	3.430
	<u>78.529</u>	<u>219.145</u>
Selskabet har i året ikke haft ansatte.		
2. Finansielle omkostninger		
Renter, Realkredit Danmark A/S	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	2.511.766
Årets værdiregulering	0	100.000
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>2,6%</u>
Værdiansættelse pr. m ²	<u>22.322</u>	<u>22.322</u>
4. Likvide midler		
Danske Bank	<u>647</u>	<u>117.184</u>

Noter (fortsat)

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
5. Egenkapital	80.000	1.613.703	1.693.703
Selskabskapital	0	-12.113	-12.113
Årets resultat	<u>80.000</u>	<u>1.601.590</u>	<u>1.681.590</u>
Saldo ultimo			

