

Ejendomsselskabet 2900 ApS

Hjemstedsadresse: Tingskiftevej 5, 2900 Hellerup

CVR-nummer 36 06 37 26

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2020

Jesper Balsløw
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Selskabet | Ejendomsselskabet 2900 ApS Tingskiftevej 5 2900 Hellerup Hjemstedskommune: Gentofte |
| Direktion | Jesper Balsløw |
| Stiftelsesdato | 11. august 2014 |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje ejendomme.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets investeringsejendomme er målt til en af ledelsen skønnet dagsværdi. Måling er baseret på en afkastbaseret model med et fastsat afkastkrav. Der foreligger ikke en vurdering fra ekstern valuar/mægler. Som følge heraf knytter sig en vis usikkerhed ved måling, både hvad angår elementerne i det fremtidige cashflow samt det valgte afkastkrav.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Ejendoms-selskabet 2900 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18. februar 2020

Direktion

Jesper Balsløw

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet 2900 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet 2900 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors 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.

Helsingør, den 18. februar 2020
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ejendomsselskabet 2900 ApS for 1. januar til 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Lejeindtægter indregnes i den periode som de vedrører, uanset forfaldstidspunkt.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme indregnes ved anskaffelse til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien af investeringsejendomme opgøres ud fra en afkastbaseret model hvor der tages udgangspunkt i ejendommens budgetterede driftsafkast for det kommende år (normalindtjeningsmodellen). Ejendommens budgetterede driftsafkast beregnes som lejeindtægter ved fuld udlejning, fratrukket ejendommens sædvanlige driftsomkostninger.

Ejendommens afkastkrav fastsættes med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt. Ved fastsættelse af afkastkravet indgår parametre såsom ejendomstype (bolig, kontor, butik mv.), beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand, lejeaftalernes løbetid og lejernes bonitet mv.

Afkastkravet fastsættes for hver ejendom.

Værdiforringelsen, der finder sted efterhånden som investeringsejendommene forældes, afspejles i den løbende måling til dagsværdi. Der foretages ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Værdiregulering af ejendomme'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under Skyldig selskabsskat eller Aktuelle skattetilgodehavender.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Bruttoresultat | 471.820 | 76.501 |
| Resultat af primær drift | 471.820 | 76.501 |
| 2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver | 1.297.666 | 1.752.850 |
| Finansielle omkostninger | 483.014 | 296.790 |
| Resultat før skat | 1.286.472 | 1.532.561 |
| 1 Skat af ordinært resultat | 284.000 | 336.912 |
| Årets resultat | 1.002.472 | 1.195.649 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført af årets resultat | 1.002.472 | 1.195.649 |
| Årets resultat, disponeret | 1.002.472 | 1.195.649 |

Balance 31. december

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 2 | | |
| Investeringsejendomme | 19.297.666 | 18.000.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 19.297.666 | 18.000.000 |
| | | |
| Anlægsaktiver | 19.297.666 | 18.000.000 |
| | | |
| Andre tilgodehavender | 81.042 | 12.500 |
| Periodeafgrænsningsposter | 5.888 | 18.929 |
| Tilgodehavender | 86.930 | 31.429 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 133.909 | 4.384 |
| | | |
| Omsætningsaktiver | 220.839 | 35.813 |
| | | |
| Aktiver i alt | 19.518.505 | 18.035.813 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2019 | 2018 |
|---|------------|------------|
| Selskabskapital | 400.000 | 400.000 |
| Overført resultat | 5.163.891 | 4.161.419 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 3 Egenkapital | 5.563.891 | 4.561.419 |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.293.000 | 1.009.000 |
| Hensatte forpligtelser | 1.293.000 | 1.009.000 |
| 4 Kreditinstitutter | 9.633.089 | 9.551.310 |
| Langfristet gæld | 9.633.089 | 9.551.310 |
| Gæld til associerede virksomheder | 2.470.000 | 2.450.000 |
| Anden gæld | 558.525 | 455.959 |
| Periodeafgrænsningsposter, passiver | 0 | 8.125 |
| Kortfristet gæld | 3.028.525 | 2.914.084 |
| Gæld i alt | 12.661.614 | 12.465.394 |
| Passiver i alt | 19.518.505 | 18.035.813 |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 1 Selskabsskat | | |
| Aktuel skat af ordinært resultat | 0 | 0 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | 284.000 | 336.912 |
| | <u>284.000</u> | <u>336.912</u> |
| 2 Investeringsejendomme | | |
| Anskaffelsespris 1. januar | 12.742.717 | 12.095.567 |
| Årets tilgang | 0 | 647.150 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsespris 31. december | <u>12.742.717</u> | <u>12.742.717</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 5.257.283 | 3.504.433 |
| Årets værdireguleringer | 1.297.666 | 1.752.850 |
| Tilbageførte værdireguleringer | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>6.554.949</u> | <u>5.257.283</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>19.297.666</u> | <u>18.000.000</u> |

Centrale forudsætninger som er anvendt ved værdiansættelse til dagsværdi

Dagsværdien af investeringsejendomme opgøres ud fra en afkastbaseret model hvor der tages udgangspunkt i ejendommenes budgetterede driftsafkast for det kommende år (normalindtjeningsmodellen). Ejendommenes afkastkrav fastsættes med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt.

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital 1. januar | 400.000 | 4.161.419 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 1.002.472 | 0 |
| Egenkapital 31. december | <u>400.000</u> | <u>5.163.891</u> | <u>0</u> |

2019

2018

4 Kreditinstitutter

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| Forfald efter 5 år | 9.633.089 | 9.551.310 |
| Forfald 1-5 år | 0 | 0 |
| Forfald inden 1 år | 0 | 0 |
| | <u>9.633.089</u> | <u>9.551.310</u> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, i alt t.kr. 9.633, er givet pant i investeringsejendomme til bogført værdi t.kr. 19.298.