

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

STRANDGADE 26 APS

Strandgade 26,1.

1401 København K

CVR-nr. 36 08 71 10

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 22 / 4 2021

Jacob Nelson Lee Ørnstrand

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2020	12
Noter	13-15

Selskab

Strandgade 26 ApS
Strandgade 26,1.
1401 København K

CVR-nr. 36 08 71 10

5. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Jacob Lee Ørnstrand

Revision

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

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Strandgade 26 ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje fast ejendom, drive virksomhed med køb, salg og udlejning af fast ejendom, projektudvikling samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for Strandgade 26 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. april 2021

I direktionen

Jacob Lee Ørnstrand
Direktør

Til den daglige ledelse i Strandgade 26 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Strandgade 26 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og not

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.

Søborg, den 6. april 2021

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor
mne34154

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "lokaleomkostninger" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokale- og administrationsomkostninger.

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, amortisering af gæld til realkreditinstitutter 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Jacob Lee Ørnstrand Holding A/S som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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**Investeringsejendomme**

Investeringsejendomme omfatter ejendomme, som besiddes med henblik på at opnå afkast af den investerede kapital samt en eventuel kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles på købstidspunktet til dagsværdi med tillæg af købsomkostninger. Omkostninger, der tilfører en ejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til det tidspunkt, hvor ejendommen blev indregnet som aktiv, og som medfører en forøgelse af dagsværdien opgjort umiddelbart før afholdelse af omkostningerne, tillægges anskaffelsessummen som forbedringer.

Investeringsejendomme optages til vurderet markedsværdi. Markedsværdien fastsættes ved en periodevis gennemført vurdering, baseret på markedets afkastkrav, ejendommens forventede afkast og vedligeholdelsesstand. Årets værdiregulering medtages i resultatopgørelsen som særlig post.

Som følge af at ejendomme er optaget til vurderede markedsværdier foretages der ikke regnskabsmæssige afskrivninger på disse.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	3 år	0-10%

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

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

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 22,0% 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 nettorealiseringsværdi, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BRUTTOFORTJENESTE	776.694	811.120
1 Andre finansielle indtægter	0	34.359
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-734.375</u>	<u>-775.392</u>
RESULTAT EFTER FINANSIELLE POSTER	42.319	70.087
3 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-42.472</u>	<u>-18.957</u>
RESULTAT FØR SKAT	-153	51.130
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>107.771</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-153</u></u>	<u><u>158.901</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	<u>-153</u>	<u>158.901</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-153</u></u>	<u><u>158.901</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
3,7 Investeringsejendom	34.684.760	34.526.607
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>66.115</u>	<u>108.587</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>34.750.875</u>	<u>34.635.194</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>34.750.875</u>	<u>34.635.194</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.600	0
Andre tilgodehavender	0	47.060
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>53.434</u>
TILGODEHAVENDER	<u>3.600</u>	<u>100.494</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.600</u>	<u>100.494</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>34.754.475</u></u>	<u><u>34.735.688</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	3.080.141	3.080.294
EGENKAPITAL	3.130.141	3.130.294
Gæld til realkreditinstitutter	6.192.349	6.362.075
Gæld til kreditinstitutter	22.230.000	22.230.000
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	28.422.349	28.592.075
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	167.800	167.800
Gæld til kreditinstitutter	107.056	409.204
Deposita og forudbetalt leje	309.585	188.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.595	6.925
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.499.724	2.199.724
Anden gæld	42.225	41.541
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	3.201.985	3.013.319
GÆLDSFORPLIGTELSE	31.624.334	31.605.394
PASSIVER I ALT	34.754.475	34.735.688
5 Eventualaktiver		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2019	50.000	2.921.393	2.971.393
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>158.901</u>	<u>158.901</u>
Egenkapital pr. 1/1 2020	50.000	3.080.294	3.130.294
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-153</u>	<u>-153</u>
Egenkapital pr. 31/12 2020	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>3.080.141</u></u>	<u><u>3.130.141</u></u>

1	Øvrige finansielle omkostninger	2020	2019
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	39.367
	Finansielle omkostninger i øvrigt	734.375	736.025
	I ALT	734.375	775.392

2 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2019
Skyldig pr. 1/1 2020	0	0		
Udbetaling vedr. tidligere år	0		0	-107.771
Skat af årets resultat	0	0	0	0
SKYLDIG PR. 31/12 2020	0	0		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			0	-107.771

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2019
Kostpris pr. 1/1 2020	34.526.607	127.544	34.654.151	32.938.592
Tilgang i året	158.153	0	158.153	1.715.559
KOSTPRIS PR. 31/12 2020	34.684.760	127.544	34.812.304	34.654.151
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2020	0	0	0	0
Årets op-/nedskrivninger	0	0	0	0
OP-/NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2020	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 1/1 2020	0	18.957	18.957	0
Årets afskrivninger	0	42.472	42.472	18.957
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2020	0	61.429	61.429	18.957
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2020	34.684.760	66.115	34.750.875	34.635.194

Opgørelse af dagsværdi - investeringsejendomme:

Investeringsejendomme er målt til dagsværdi med udgangspunkt i normalindtjeningsmetoden, som er baseret på det kommende års budgetteret drift.

Nettolejeindtægter er medtaget til markedsniveau.

De væsentligste forudsætninger omfatter:

Antal ejendomme:	1
Udlejningsprocent	100%
Beliggenhed	København
Kvm.	1.272
Dagsværdi pr. kvm.	27.268
Genemsnitsafkastkrav	3,34%
Karakteristika	Private boliger og ehvervslejemål
Følsomhed, værdifald ved 0,5%-point stigning i afkastkrav, t.kr.	3.216
Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	0
Dagsværdi pr. 31/12 2020	34.684.760

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	6.360.149	6.529.875
Kreditinstitutter	<u>22.230.000</u>	<u>22.230.000</u>
I ALT	<u>28.590.149</u>	<u>28.759.875</u>
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	167.800	167.800
Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>167.800</u>	<u>167.800</u>
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	5.521.149	5.690.875
Kreditinstitutter	<u>22.230.000</u>	<u>22.230.000</u>
I ALT	<u>27.751.149</u>	<u>27.920.875</u>

5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 547.902.

6 Eventualforpligtelser

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, nom. kr. 7.000.000, i selskabets grunde og bygninger med en balanceværdi på kr. 34.684.760 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Realkreditpantebrev, nom. kr. 22.230.000, i selskabets grunde og bygninger med en balanceværdi på kr. 34.750.875 er deponeret som sikkerhed for engagement med realkreditinstitut.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jacob Nelson Lee Ørnstrand

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-417412079331

IP: 109.56.xxx.xxx

2021-05-04 05:38:52Z

NEM ID 

Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1275466023692

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-05-04 08:02:56Z

NEM ID 

Jacob Nelson Lee Ørnstrand

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-417412079331

IP: 83.92.xxx.xxx

2021-05-06 09:51:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VGSHO-K4D60-XBDZ0-TGZXE-UQGYO-IAHNP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>