

Peder Hvitfeldts Stræde 17 ApS

Kromarksvej 8

Osted

4320 Lejre

CVR-nr. 36 53 37 73

Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. november 2019

John Bay-Smidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Peder Hvitfeldts Stræde 17 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 28. november 2019

Direktion

John Bay-Smidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapital ejeren i Peder Hvitfeldts Stræde 17 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Peder Hvitfeldts Stræde 17 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 28. november 2019

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peder Hvitfeldts Stræde 17 ApS
Kromarksvej 8
Osted
4320 Lejre

CVR-nr.: 36 53 37 73

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 10. december 2014

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

John Bay-Smidt, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i ejendomme og værdipapirer med henblik på at opnå fortjeneste i form af løbende afkast eller ved salg og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 220.344, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 6.694.073.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peder Hvitfeldts Stræde 17 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør periodens lejeindtægter.

Variable omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser vedrørende ejendommens drift og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme og tilhørende gæld.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det er ledelsens vurdering, at det for indeværende år ikke har været muligt at finde dagsværdien ved hjælp af markedsinformationer, hvorfor værdiansættelsen er sket på baggrund af diskonteringsmodeller.

Dagsværdien for investeringsejendomme er pr. 30. juni 2019 fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Beregningerne tager udgangspunkt i budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres ved at være enkeltstående begivenheder. Denne normalindtjening kapitaliseres med en individuelt fastsat afkastprocent. Den herved beregnede værdi korrigeres for eventuelle driftsfremmede aktiver, såsom likvider, deposita mv., såfremt disse ikke indgår særskilt andet sted i balancen, hvorved dagsværdien fremkommer.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		528.351	891.437
Personaleomkostninger	1	-104.261	-105.082
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		424.090	786.355
Værdireguleringer af investeringsaktiver		0	-5.072.500
Resultat før finansielle poster		424.090	-4.286.145
Finansielle indtægter	2	15.000	0
Finansielle omkostninger	3	-156.618	-220.723
Resultat før skat		282.472	-4.506.868
Skat af årets resultat	4	-62.128	1.057.518
Årets resultat		<u>220.344</u>	<u>-3.449.350</u>
Overført resultat		220.344	-3.449.350
		<u>220.344</u>	<u>-3.449.350</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	5	<u>12.000.000</u>	<u>12.000.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>12.000.000</u>	<u>12.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.000.000</u>	<u>12.000.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.950.000
Andre tilgodehavender		870.418	1.615
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>9.609</u>
Tilgodehavender		<u>870.418</u>	<u>4.961.224</u>
Likvide beholdninger		<u>49.043</u>	<u>29.396</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>919.461</u>	<u>4.990.620</u>
Aktiver i alt		<u><u>12.919.461</u></u>	<u><u>16.990.620</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		<u>6.294.073</u>	<u>6.073.729</u>
Egenkapital	6	<u>6.694.073</u>	<u>6.473.729</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>72.741</u>	<u>72.741</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>72.741</u>	<u>72.741</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.710.535	5.228.804
Anden gæld		1.918.156	1.844.381
Deposita		<u>134.916</u>	<u>114.916</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>5.763.607</u>	<u>7.188.101</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	342.600	2.945.603
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	101.960
Selskabsskat		30.128	91.432
Anden gæld		<u>16.312</u>	<u>117.054</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>389.040</u>	<u>3.256.049</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.152.647</u>	<u>10.444.150</u>
Passiver i alt		<u>12.919.461</u>	<u>16.990.620</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	104.261	104.261
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>821</u>
	<u>104.261</u>	<u>105.082</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>156.618</u>	<u>220.723</u>
	<u>156.618</u>	<u>220.723</u>
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	62.128	124.432
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-1.181.950</u>
	<u>62.128</u>	<u>-1.057.518</u>

Noter til årsrapporten

5 Aktiver der måles til dagsværdi

	<u>Investerings- ejendomme</u>
Kostpris 1. juli 2018	<u>7.784.348</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>7.784.348</u>
Værdireguleringer 1. juli 2018	<u>4.215.652</u>
Værdireguleringer 30. juni 2019	<u>4.215.652</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>12.000.000</u></u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Ejendommen er værdiansat på baggrund af beregningsmodel, hvor den investerede kapital er forrentet med ca. 4%. Derudover er der taget hensyn til, at ejendommen er udstykket i ejerlejligheder, hvor markedsprisen i området ligger på ca. 2 mill. pr. stk.

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Driftsomkostningerne udgør mellem 15 % og 20 % af lejeindtægterne.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	400.000	6.073.729	6.473.729
Årets resultat	0	220.344	220.344
Egenkapital 30. juni 2019	400.000	6.294.073	6.694.073

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	8.174.407	4.053.135	342.600	2.370.000
Anden gæld	1.844.381	1.918.156	0	1.500.000
Deposita	114.916	134.916	0	135.000
	10.133.704	6.106.207	342.600	4.005.000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkredit Danmark har pant i ejendommen Peder Hvitfeldts Stræde 17, 1173 København K til sikkerhed for deres tilgodehavende. Tilgodehavendet udgør pr. 30/6 2019 tkr. 4.106.