

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Rest. ejendomsselskab ApS

Østbanegade 103
2100 København Ø

CVR-nr. 36 92 12 93

Årsrapport for 2018/2019

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20. december 2019

Dirigent: Morten Køster

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2019 - Aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2019 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet Rest. ejendomsselskab ApS
Østbanegade 103
2100 København Ø

Regnskabsår 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion Morten Køster

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/2019 for Rest. ejendomsselskab ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

København, den 20. december 2019

Direktion:

Morten Køster

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rest. ejendomsselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rest. ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 20. december 2019

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at varetage udlejning af kontorlokaler og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2018/2019 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2018/2019 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2018/2019

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et utilfredsstillende resultat på kr. -224.379.

Den forventede udvikling

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Rest. ejendomsselskab ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser reguleret for forskydning i igangværende arbejder. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationsværdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

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.

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Bruttofortjeneste.....	-274.105	368.328
1 Personaleomkostninger.....	0	104.590
2 Af- og nedskrivninger	<u>11.000</u>	<u>11.000</u>
Resultat før finansielle poster.....	-285.105	252.738
Finansielle omkostninger.....	<u>1.174</u>	<u>876</u>
Resultat før skat.....	-286.279	251.862
3 Skat af årets resultat.....	<u>-61.900</u>	<u>56.700</u>
Årets resultat.....	<u>-224.379</u>	<u>195.162</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	<u>-224.379</u>	<u>195.162</u>
Disponeret i alt.....	<u>-224.379</u>	<u>195.162</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Aktiver

Note	30.06.2019	30.06.2018
Indretning af lejede lokaler.....	43.485	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	27.000	38.000
4 Materielle anlægsaktiver i alt	70.485	38.000
Depositum.....	72.600	72.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	72.600	72.600
Anlægsaktiver i alt	143.085	110.600
Varelager.....	15.000	15.000
Varebeholdninger.....	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	16.249	63.982
Udskudt skatteaktiv.....	69.300	7.400
Andre tilgodehavender.....	10.423	14.460
Tilgodehavender i alt	95.972	85.842
Likvide beholdninger	12.588	60.375
Omsætningsaktiver i alt	123.560	161.217
Aktiver i alt.....	266.645	271.817

Balance pr. 30. juni 2019

Passiver

Note	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2018</u>
5 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-278.940	-54.561
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Egenkapital i alt	<u>-228.940</u>	<u>-4.561</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	78.605	95.915
Anden gæld.....	416.980	180.463
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>495.585</u>	<u>276.378</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>495.585</u>	<u>276.378</u>
Passiver i alt.....	<u>266.645</u>	<u>271.817</u>
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
7 Usikkerhed om going concern		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2017/2018			
Egenkapital primo.....	50.000	-249.723	-199.723
Årets resultat.....		195.162	195.162
Egenkapital ultimo.....	50.000	-54.561	-4.561
2018/2019			
Egenkapital primo.....	50.000	-54.561	-4.561
Årets resultat.....		-224.379	-224.379
Egenkapital ultimo.....	50.000	-278.940	-228.940

Noter

	2018/2019	2017/2018
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	0	103.267
Andre omkostninger til social sikring.....	0	187
Pensionsbidrag.....	0	1.136
Personaleomkostninger i alt.....	0	104.590
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 0	 1
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	11.000	11.000
Af- og nedskrivninger i alt.....	11.000	11.000
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	-61.900	56.700
Skat af årets resultat.....	-61.900	56.700
 Der er betalt tkr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.		
4 Materielle anlægsaktiver	Lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris primo.....	0	53.000
Årets tilgang.....	43.485	0
Årets afgang, udgået materiel.....	0	0
 Kostpris pr. 30.06.2019.....	 43.485	 53.000
 Afskrivninger primo.....	 0	 15.000
Årets afskrivning.....	0	11.000
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0	0
 Afskrivninger pr. 30.06.2019.....	 0	 26.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2019.....	43.485	27.000

Noter

5 Virksomhedskapital

Anpartskapital.....	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
---------------------	---------------	---------------

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at kapitalen er tabt og har iværksat en plan for reetablering af kapitalen ved egenindtjening i de kommende år.

En væsentlig forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften er, at selskabet opnår en positiv drift og kan forsætte sine kreditter hos sine kreditorer.

Ledelsen vurderer det som overvejende sandsynligt, at selskabet kunne opretholde selskabets nuværende kreditfaciliteter og/eller opnå en akkordering af en del af selskabets gældsforpligtelse, hvorfor selskabets likviditetsberedskab vurderes tilstrækkelig og årsregnskabet aflægges som følge heraf i overensstemmelse med forudsætning om fortsat drift.

Ovennævnte forhold indikerer dog, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Der er en usikkerhed forbundet med målingen af det udskudte skatteaktiv, der er indregnet med tkr. 69 under finansielle anlægsaktiver, idet en anvendelse heraf afhænger af, at selskabet kan opnå en væsentlig positiv drift i fremtiden.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Bech Køster

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-329892575512
Tidspunkt for underskrift: 27-12-2019 kl.: 11:50:03
Underskrevet med NemID

Morten Bech Køster

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-329892575512
Tidspunkt for underskrift: 27-12-2019 kl.: 11:50:03
Underskrevet med NemID

Claus Jensen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-880938449356
Tidspunkt for underskrift: 27-12-2019 kl.: 11:53:57
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 7ebbf80sHul44316065