



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

NORSGADE 30 APS

C/O MARTIN DAMSGAARD, MARSELISBORG ALLÉ 4B 5., 8000 AARHUS C

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. december 2020

Martin Damsgaard Jensen

CVR-NR. 37 31 06 03

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Norsgade 30 ApS c/o Martin Damsgaard Marselisborg Allé 4B 5. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 37 31 06 03 Stiftet: 14. december 2015 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Martin Damsgaard Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Handelsbanken, Aarhus

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Norsgade 30 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10. december 2020

Direktion:

Martin Damsgaard Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Norsgade 30 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Norsgade 30 ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aarhus, den 10. december 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Trap Olesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35625

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investere i ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ejendom er blevet udbudt til salg i regnskabsåret. Ejendommen er nedskrevet til forventet salgsprovenu, hvilket har medført forøgede af- og nedskrivninger i 2019/20.

Forudsætninger for fortsat drift

Det forventede salg af selskabets ejendom vil generere likviditet til at afdrage lån til pengeinstitutter og gæld til tilknyttede selskaber samt kapitalejer. Selskabets ejer har via privat indskud samt fra koncernselskab tiltrådt tilbagetrædelseserklæring på tilgodehavender på henholdsvis 812 tkr og 1.099 tkr.

Selskabet forventer på denne baggrund at kunne fortsætte driften det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOTAB		-93.631	81.794
Af- og nedskrivninger.....		-382.352	-14.262
Andre driftsomkostninger.....		0	-491.135
DRIFTSRESULTAT		-475.983	-423.603
Andre finansielle indtægter.....	2	5.505	0
Andre finansielle omkostninger.....	3	-80.109	-89.564
RESULTAT FØR SKAT		-550.587	-513.167
Skat af årets resultat.....	4	-12.043	4.847
ÅRETS RESULTAT		-562.630	-508.320
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-562.630	-508.320
I ALT		-562.630	-508.320

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		3.945.000	4.133.769
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		86.703	103.229
Materielle anlægsaktiver.....	5	4.031.703	4.236.998
ANLÆGSAKTIVER.....		4.031.703	4.236.998
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		433.950	0
Udskudte skatteaktiver.....		0	12.043
Andre tilgodehavender.....		23.653	30.084
Tilgodehavender.....		457.603	42.127
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		457.603	42.127
AKTIVER.....		4.489.306	4.279.125
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		41.145	603.775
EGENKAPITAL.....	6	91.145	653.775
Banklån.....		0	2.258.976
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	2.258.976
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	0	108.000
Gæld til pengeinstitutter.....		2.471.161	106.845
Modtaget depositum.....		0	81.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000	15.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		1.099.608	1.048.115
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		812.392	7.414
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.398.161	1.366.374
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.398.161	3.625.350
PASSIVER.....		4.489.306	4.279.125
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forudsætninger for fortsat drift	10		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018/19: 1)			
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	5.505	0	
	5.505	0	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	31.493	26.566	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	48.616	62.998	
	80.109	89.564	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	12.043	-4.847	
	12.043	-4.847	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2019.....	4.142.399	108.861	
Tilgang.....	177.057	0	
Kostpris 30. juni 2020.....	4.319.456	108.861	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	8.630	5.632	
Nedskrivning.....	344.651	0	
Årets afskrivninger	21.175	16.526	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	374.456	22.158	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	3.945.000	86.703	
Egenkapital			6
	Selskabskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2019.....	50.000	603.775	653.775
Forslag til resultatdisponering.....		-562.630	-562.630
Egenkapital 30. juni 2020.....	50.000	41.145	91.145

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						7
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Banklån.....	0	0	0	2.366.976	108.000	
	0	0	0	2.366.976	108.000	
Eventualposter mv.						8
Eventualforpligtelser						
Hæftelse i sambeskatningen						
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jægergårdsgade Ejendomme Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						9
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på 2.471 tkr. er der udstedt ejerpantebreve for 3.124 tkr. som giver pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni. 2020 udgør 3.945 tkr.						
Forudsætninger for fortsat drift						10
Det forventede salg af selskabets ejendom vil generere likviditet til at afdrage lån til pengeinstitutter og gæld til tilknyttede selskaber samt kapitalejer. Selskabets ejer har via privat indskud samt fra koncernselskab tiltrådt tilbagetrædelseserklæring på tilgodehavender på henholdsvis 812 tkr og 1.099 tkr.						
Selskabet forventer på denne baggrund at kunne fortsætte driften det kommende regnskabsår.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Norsgade 30 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme samt administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter og underleverandører.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

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 samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.