



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 JENSEN, MORBÆRVEJ 5, 8260 VIBY J

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Norsgade 30 ApS
c/o Martin Damsgaard Jensen, Morbærvej 5
8260 Viby J

CVR-nr.: 37 31 06 03
Stiftet: 14. december 2015
Kommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 4. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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 4. oktober 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Trap Olesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35625

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering i fast ejendom samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret solgt en ejendom med et regnskabsmæssigt tab på 111 tkr.

Årets resultat viser et underskud på 426 tkr., mens balancen udviser en negativ egenkapital på -1.025 tkr. pr. 30. juni 2022. Årets resultat anses som værende utilfredsstillende.

Forudsætninger for fortsat drift

Selskabets moderselskab har tilkendegivet i en støtteerklæring til selskabet, at de vil støtte selskabet med den nødvendige likviditet, således at driften kan fortsætte. Forudsætningerne for fortsat drift vurderes dermed at være til stede.

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOTAB		-78.277	-95.793
Af- og nedskrivninger.....		-3.600	-3.600
Andre driftsomkostninger.....		-204.672	-634.003
DRIFTSRESULTAT		-286.549	-733.396
Andre finansielle indtægter.....	1	83.504	13.692
Andre finansielle omkostninger.....	2	-135.047	-80.807
RESULTAT FØR SKAT		-338.092	-800.511
Skat af årets resultat.....	3	-87.633	110.576
ÅRETS RESULTAT		-425.725	-689.935
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-425.725	-689.935
I ALT		-425.725	-689.935

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		4.800	8.400
Materielle anlægsaktiver.....	4	4.800	8.400
ANLÆGSAKTIVER.....		4.800	8.400
Råvarer og hjælpematerialer.....		170.924	0
Ejendomme til videresalg.....		0	8.526.502
Varebeholdninger.....		170.924	8.526.502
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.079.312	495.808
Udskudte skatteaktiver.....		0	74.179
Andre tilgodehavender.....		0	127.357
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		22.943	36.397
Tilgodehavender.....		3.102.255	733.741
Likvide beholdninger.....		10.453	91.123
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.283.632	9.351.366
AKTIVER.....		3.288.432	9.359.766
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-1.074.515	-648.790
EGENKAPITAL.....		-1.024.515	-598.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000	112.752
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		4.236.900	8.998.816
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	846.988
Anden gæld.....		61.047	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.312.947	9.958.556
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.312.947	9.958.556
PASSIVER.....		3.288.432	9.359.766
Eventualposter mv.	5		
Forudsætninger for fortsat drift	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	50.000	-648.790	-598.790
Forslag til resultatdisponering.....		-425.725	-425.725
Egenkapital 30. juni 2022.....	50.000	-1.074.515	-1.024.515

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	83.504	13.692	
	83.504	13.692	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	133.097	54.209	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.950	26.598	
	135.047	80.807	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-36.397	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	13.454	0	
Regulering af udskudt skat.....	74.179	-74.179	
	87.633	-110.576	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2021.....		18.000	
Kostpris 30. juni 2022.....		18.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....		9.600	
Årets afskrivninger		3.600	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....		13.200	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		4.800	
Eventualposter mv.			5
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.			
Forudsætninger for fortsat drift			6
Selskabets moderselskab har tilkendegivet i en støtteerklæring til selskabet, at de vil støtte selskabet med den nødvendige likviditet, således at driften kan fortsætte. Forudsætningerne for fortsat drift vurderes dermed at være til stede.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Norsgade 30 ApS for 2021/22 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**Huslejeindtægter**

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af materielle anlægsaktiver og ejendomme til videresalg.

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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 nettosalgpris 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, bestående af råvarer og hjælpematerialer samt ejendomme, som holdes med henblik på salg, måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for ejendomme til videresalg opgøres som anskaffelsespris med tillæg af direkte omkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.