

# **P. Munkesø ApS**

Tømrrergade 11, st., 2200 København N  
CVR-nr. 37 55 15 54

## **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.08.20

Philip Marceddu Munkesø  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

---

---

**Selskabet**

---

P. Munkesø ApS  
Tømmergade 11, st.  
2200 København N  
Hjemsted: København N  
CVR-nr.: 37 55 15 54  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Philip Marceddu Munkesø

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for P. Munkesø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 30. august 2020

**Direktionen**

Philip Marceddu Munkesø

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til den daglige ledelse i P. Munkesø ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Munkesø ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 30. august 2020

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Agner Hansen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne28682

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -65.806 mod DKK 58.000 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 869.873.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019 DKK	2018 t.DKK
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>-38.519</b>	<b>85</b>
1	Personaleomkostninger	-42.667	-5
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-81.186</b>	<b>80</b>
2	Finansielle indtægter	807	0
3	Finansielle omkostninger	-3.249	-3
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-83.628</b>	<b>77</b>
4	Skat af årets resultat	17.822	-19
	<b>Årets resultat</b>	<b>-65.806</b>	<b>58</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	20
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	54
	Overført resultat	-65.806	-16
	<b>I alt</b>	<b>-65.806</b>	<b>58</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	t.DKK
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.275.000	1.275
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.275.000</b>	<b>1.275</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.275.000</b>	<b>1.275</b>
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	66
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.631	43
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.344	0
	Andre tilgodehavender	13.584	0
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	2.607	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>36.166</b>	<b>109</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>70</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>36.166</b>	<b>179</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.311.166</b>	<b>1.454</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	t.DKK
Selskabskapital		50.000	50
Reserve for opskrivninger		824.938	825
Overført resultat		-5.065	61
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	54
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>869.873</b>	<b>990</b>
Hensættelser til udskudt skat		214.853	233
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>214.853</b>	<b>233</b>
Gæld til øvrige kreditinstitutter		36.030	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.361	28
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	15
Deposita		135.000	135
Selskabsskat		0	18
Anden gæld		25.049	35
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>226.440</b>	<b>231</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>226.440</b>	<b>231</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.311.166</b>	<b>1.454</b>

7 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivning er	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18					
Saldo pr. 01.01.18	50.000	0	76.421	52.900	179.321
Opskrivninger i året	0	824.938	0	0	824.938
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-20.000	0	-20.000
Betalt udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Forslag til resultatdisponering	0	0	4.320	54.000	58.320
Saldo pr. 31.12.18	50.000	824.938	60.741	54.000	989.679
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19					
Saldo pr. 01.01.19	50.000	824.938	60.741	54.000	989.679
Betalt udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	-65.806	0	-65.806
Saldo pr. 31.12.19	50.000	824.938	-5.065	0	869.873

	2019 DKK	2018 t.DKK
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	39.810	0
Andre omkostninger til social sikring	792	0
Andre personaleomkostninger	2.065	5
I alt	42.667	5
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	0
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	807	0
I alt	807	0
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	3.249	3
I alt	3.249	3
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	18
Årets regulering af udskudt skat	-17.822	1
I alt	-17.822	19

**5. Andre værdipapirer og kapitalandele**

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.19	217.387
Kostpris pr. 31.12.19	217.387
Opskrivninger i året	1.057.613
Opskrivninger pr. 31.12.19	1.057.613
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	1.275.000

	31.12.19 DKK	31.12.18 t.DKK

**6. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	66
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	66

**7. Nærtstående parter**

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.01.19	-133
Rente	-136
Indbetalt i årets løb	-20.729
Udbetalt i årets løb	23.605
Kostpris pr. 31.12.19	2.607

Tilgodehavender forrentes med 4,05-10,05% p.a.

## 8. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris med opskrivning til dagsværdi og afskrivning af opskrivningen..

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller



## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.