



Nørregade 20, 1165 K ApS

c/o Goliath properties, 1165 København K

Nørregade 20


CVR-nr. 37 63 89 19

Årsrapport for perioden

1. maj 2023 til 30. april 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2024

David Christian Birch-Krarup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	5
Balance 30. april	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Nørregade 20, 1165 K 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. april 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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.

København, den 31. oktober 2024

Direktion

David Christian Birch-Krarup

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nørregade 20, 1165 K ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nørregade 20, 1165 K ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

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.

København, den 31. oktober 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21318

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nørregade 20, 1165 K ApS c/o Goliath properties Nørregade 20 1165 København K CVR-nr.: 37 63 89 19 Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024 Stiftet: 25. april 2016 Hjemsted: København
Direktion	David Christian Birch-Krarup
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af investeringsvirksomhed i andre selskaber (hel- eller delejede), ejendomme og udlejning af erhvervsejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 371.309, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 275.864.

Selskabet har konstateret at dets andelsbevis fejlagtigt har været opskrevet.

Der er i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser, tale om en rettighed der skal indregnes og måles i overensstemmelse med reglerne omkring immaterielle anlægsaktiver.

Det betyder at tidligere opskrivninger på andelsbeviset føres tilbage, og der bogføres afskrivninger der fratrækkes kostprisen i overensstemmelse reglerne herom.

Fejlen vurderes at være væsentlig, og som konsekvens heraf er sammenligningstallene i 2022/23 årsrapporten tilpasset. For nærmere beskrivelse henvises til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		330.716	192.850
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-46.667	-46.667
Resultat før finansielle poster		284.049	146.183
Finansielle omkostninger		-29.871	0
Resultat før skat		254.178	146.183
Skat af årets resultat	2	-625.487	-102.746
Årets resultat		-371.309	43.437
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-371.309	43.437
		-371.309	43.437

Balance 30. april

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktiver			
Andelsbeviser		3.114.998	3.161.665
Immaterielle anlægsaktiver	3	3.114.998	3.161.665
Anlægsaktiver i alt		3.114.998	3.161.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.075	0
Tilgodehavender		32.075	0
Likvide beholdninger		30.268	54.850
Omsætningsaktiver i alt		62.343	54.850
Aktiver i alt		3.177.341	3.216.515

Balance 30. april

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-325.864	45.445
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital		-275.864	95.445
Hensættelse til udskudt skat		685.300	102.746
Hensatte forpligtelser i alt		685.300	102.746
Selskabsskat		66.176	0
Langfristede gældsforpligtelser		66.176	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		472.800	773.152
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.000	0
Selskabsskat		42.427	65.670
Anden gæld		2.054.502	2.069.502
Deposita		110.000	110.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.701.729	3.018.324
Gældsforpligtelser i alt		2.767.905	3.018.324
Passiver i alt		3.177.341	3.216.515
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	50.000	2.091.059	45.445	2.186.504
Nettoeffekt som følge af væsentlig fejl	0	-2.091.059	0	-2.091.059
Korrigeret egenkapital 1. maj	50.000	0	45.445	95.445
Årets resultat	0	0	-371.309	-371.309
Egenkapital 30. april	50.000	0	-325.864	-275.864

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidige positive resultater. Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	66.176	0
Årets udskudte skat	582.554	102.746
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-23.243	0
	<u>625.487</u>	<u>102.746</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Andelsbeviser DKK
Kostpris 1. maj	<u>3.500.000</u>
Kostpris 30. april	<u>3.500.000</u>
Opskrivninger 1. maj	2.680.845
Årets tilbageførte opskrivninger, tidligere år	<u>-2.680.845</u>
Opskrivninger 30. april	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	338.335
Årets afskrivninger	<u>46.667</u>
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>385.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>3.114.998</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørregade 20, 1165 K ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2022/23 indeholder væsentlig fejlinformation. Der er i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser, tale om en rettighed der skal indregnes og måles i overensstemmelse med reglerne omkring immaterielle anlægsaktiver.

Det betyder at tidligere opskrivninger på andelsbeviset føres tilbage, og der bogføres afskrivninger der fratrækkes kostprisen i overensstemmelse reglerne herom.

Korrektionen af den væsentlige fejl for 2022/23 medfører en ændring i sammenligningstallene, der medfører en uændret resultatopgørelse, en reduktion af balancesummen på t.kr. 2.681 samt en reduktion af egenkapitalen pr. 1. maj 2022 med t.kr. 2.091.

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 andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andelsrettighed til erhvervsudlejningslokaler i andelsboligejendom måles til kostpris og med fradrag af af- og nedskrivninger, baseret på vurderet brugsmæssige levetid, som er forsigtigt fastsat til 75 år uden restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 acontoskatter.

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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.