

Midgårdsgade 1 ApS

Slotsdalen 49
2970 Hørsholm

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2019

Lene Heerfordt
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Midgårdsgade 1 ApS

Slotsdalen 49

2970 Hørsholm

e-mailadresse: leneheerfordt@hotmail.com

CVR-nr: 37876526

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

R E V I - T E A M

Hybenvej 48

2830 Virum

DK Danmark

CVR-nr: 10180384

P-enhed: 1000031412

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Midgårdsgade 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapportn er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Det er endvidere direktionens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørsholm, den 19/12/2019

Direktion

Lene Grethe Heerfordt
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Midgårdsgade 1 ApS.

Jeg har opstillet årsrapporten for Midgårdsgade 1 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsrapporten. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, 19/12/2019

Judith Schack Rasmussen , mne7607

Registreret revisor

R E V I - T E A M

CVR: 10180384

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er investering og drift af fast ejendom.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Året resultat anses utilfredsstillende. Den ny ledelse går efter et positivt resultat i 2019/2020.

Begivenheder efter Balancedagen

Der er efter regnskabårets afslutning indtruffet beslutning om salg af Midgårdsgade 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

GENERELT

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne:

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes lineært i lejeperioden med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til drift af udlejningslokalerne samt kontorhold m.v.

AF- OG NEDSKRIVNINGER

Af- og nedskrivninger indeholder året af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og ikke realiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i året resultat før skat, korrigeret for ikke – skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt skatteprocent på 22%.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktiver er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med scrapværdi samt eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventet brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	30 år
------------------	-------

Afskrivningen og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

LIKVIDER

Likvide midler består af posten bankindestående.

EGENKAPITAL

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling deklarations-tidspunktet).

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 netto-aktiver afsættes ikke.

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

GÆLDSFORPLIGTELSE

Lån, som lån hos Kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således af forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som er rente omkostning over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser og anfordringslån med kapitalejere og ledelsen måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anfordringslån med kapitalejere er forrentet.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.681	68.732
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.045	-21.045
Resultat af ordinær primær drift		-15.364	47.687
Andre finansielle indtægter		0	6.195
Øvrige finansielle omkostninger	1	-33.612	-26.210
Ordinært resultat før skat		-48.976	27.672
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		-48.976	27.672
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-48.976	27.672
I alt		-48.976	27.672

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		584.884	605.929
Materielle anlægsaktiver i alt	2	584.884	605.929
Anlægsaktiver i alt		584.884	605.929
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.000	0
Tilgodehavender i alt		60.000	0
Likvide beholdninger		7.546	87.301
Omsætningsaktiver i alt		67.546	87.301
Aktiver i alt		652.430	693.230

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-82.447	-33.471
Egenkapital i alt		-32.447	16.529
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		147.720	308.596
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000	20.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		297.978	237.812
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		75.631	20.338
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.593	
Deposita		89.955	89.955
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		684.877	676.701
Gældsforpligtelser i alt		684.877	676.701
Passiver i alt		652.430	693.230

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Renteomkostninger tilknyttede virksomhed	2.666	2.358
Andre finansielle omkostninger	30.946	23.852
I alt	33.612	26.210

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og byg- ninger kr.
Kostpris 1. juli 2018	631.352
kostpris 30. juni 2019	631.352
Ned- og afskrivninger 1. juli 2018	25.423
Årets afskrivninger	21.045
Ned- og afskrivninger 30. juni 2019	46.468
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	584.884

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Going Concern

Det er ledelsens vurdering, at nuværende drifts- og kreditfaciliteter kan favne årets kommende forpligtelser i takt med deres forfald.

Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om forsat drift.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Kapitalejeren har kautioneret for Kreditlån hos Nordea.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Niche Invest ApS og hæfter solidarisk for den sambeskattede indkomst.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	0