

Ejendomsselskabet NB 22 ApS
Værftsvej 51, 4600 Køge

CVR-nr. 38 59 69 85

Årsrapport 2019
Regnskabsperiode 1. januar – 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

23/4/2020


Dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsrapport 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31.december	10
Noter	12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2019 for Ejendomsselskabet NB 22 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1 januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. april 2020

Direktion



Michael Buhl

Den Uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet NB 22 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet NB 22 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den Uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 23. april 2020

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34589992



Søren Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10798

Selskabsoplysninger

Selskab

Ejendomsselskabet NB 22 ApS
Værftsvej 51
4600 Køge

CVR-nr: 38 59 69 85

Hjemsted: Køge

Direktion

Michael Buhl

Revision

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6
4600 Køge
Tlf.: 56 64 05 00

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje en udlejningsejendom beliggende Nørre Boulevard 22, Køge.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på 50 tkr., hvilket anses for tilfredsstillende og lig det forventede.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

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.

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 forpligtelser kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt kursgevinst og -tab i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt 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.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den indre værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Den udskudte skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

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

Bygninger	50 år
Installationer	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2019 kr.	2018 kr.
Lejeindtægter	432.851	438.646
Ejendomsomkostninger	-96.361	-35.409
1 Andre eksterne omkostninger	-156.071	-26.416
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.406	-69.406
Driftsresultat	111.013	307.415
Finansielle indtægter	1.945	-
Finansielle omkostninger	-48.531	-69.455
Resultat før skat	64.427	237.960
2 Skat af årets resultat	-14.173	-52.352
Årets resultat	50.254	185.608
Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat	50.254	185.608
	50.254	185.608

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	6.940.226	7.009.632
3 Materielle anlægsaktiver	6.940.226	7.009.632
Anlægsaktiver i alt	6.940.226	7.009.632
Tilgodehavender vedrørende lejere	-	56.502
Tilgodehavender	-	56.502
Likvide beholdninger	227.930	142.050
Omsætningsaktiver	227.930	198.552
Aktiver i alt	7.168.156	7.208.184

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	281.855	231.601
4 Egenkapital	331.855	281.601
Hensættelse udskudt skat	39.053	23.969
Hensatte forpligtelser	39.053	23.969
Gæld til kreditinstitutter	1.856.951	1.838.287
Gæld til realkreditinstitutter	4.361.073	4.431.244
5 Langfristede gældsforpligtelser	6.218.024	6.269.531
Kortfristet del af langfristet gæld	64.687	64.914
Gæld til tilknyttede virksomheder	371.385	366.793
Anden gæld	143.152	201.376
Kortfristede gældsforpligtelser	579.224	633.083
Gældsforpligtelser	6.797.248	6.902.614
Passiver i alt	7.168.156	7.208.184

7 Sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter mv.

9 Nærtstående parter

Noter

1 Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været ansatte i selskabet. Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets ledelse.

	2019 kr.	2018 kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-911	37.267
Årets udskudte skat	15.084	15.085
	<u>14.173</u>	<u>52.352</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	7.148.444	7.148.444
Årets tilgang	-	-
Kostpris pr. 31. december	<u>7.148.444</u>	<u>7.148.444</u>
Af- og nedskrivninger primo	138.812	69.406
Årets afskrivninger	69.406	69.406
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>208.218</u>	<u>138.812</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>6.940.226</u>	<u>7.009.632</u>
4 Egenkapital		
Egenkapital primo	281.601	95.993
Årets resultat	50.254	185.608
Egenkapital pr. 31. december	<u>331.855</u>	<u>281.601</u>
Egenkapitalen kan specificeres således:		
Selskabskapital	50.000	50.000
Selskabskapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført fra resultatdisponering primo	231.601	45.993
Overført fra resultatdisponering	50.254	185.608
Overført resultat pr. 31. december	<u>281.855</u>	<u>231.601</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>331.855</u>	<u>281.601</u>

Selskabskapital

Anpartskapitalen på nom. Kr. 50.000 består af 50 andele á 1.000 kr.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

Realkreditinstitutter	4.425.760	4.496.158
Kreditinstitutter	1.856.951	1.838.287
	<u>6.282.711</u>	<u>6.334.445</u>
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende år	<u>64.687</u>	<u>64.914</u>
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	<u>4.108.082</u>	<u>4.171.855</u>

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er stillet pantebrev på nom. tkr. 4.590 i ejendommen.

8 Eventualposter mv.

Ejendomsselskabet NB 22 ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten, samt indeholdt udbytteskat og renter for alle selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Buhl Group ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

9 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Buhl Group ApS
Værftsvej 51
4600 Køge

Grundlag

Hovedaktionær