SKOVBO REVISION A/S
CVR-nr.10290430
Per Kristiansen
Møllevej 17
4140 Borup
Tlf. 57561400
E-mail:
info@skovborevision.dk
www.skovborevision.dk
DANSKE REVISORER FSR

Kompagnistræde 7 IVS
Strandengen 14
2680 Solrød Strand

CVR-nummer: 38905260

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/6 2020

Erik Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Kompagnistræde 7 IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 21. juni 2020

Direktion

Erik Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kompagnistræde 7 IVS
Vi har opstillet årsregnskabet for Kompagnistræde 7 IVS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Borup, den 21. juni 2020

Skovbo Revision ApS
CVR-nr.: 10290430

Per Kristiansen
Registreret Revisor
mne753
Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kompagnistræde 7 IVS Strandengen 14 2680 Solrød Strand	
	E-mail: CVR-nr.: Regnskabsår:	janni@pompus.dk 38 90 52 60 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Sørensen	
Revisor	Skovbo Revision ApS Møllevej 17 4140 Borup	
Ejerforhold	Ærke Holding Aps, Strandengen 14, 2680 Solrød Strand	

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje og udleje fast ejendom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Dette er selskabets andet regnskabsår og årets resultat på kr. 39.157 anses af ledelsen for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.818.179 og en egenkapital på kr. 39.172.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer
Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

Resultatfordeling
Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

GENERELT

Årsregnskabet for Kompagnistræde 7 IVS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

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
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid
Bygninger	100 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

		2019	2017/18
	BRUTTORESULTAT	**109.789**	**85.879**
1	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-16.223	-21.090
	DRIFTSRESULTAT	**93.566**	**64.789**
	Andre finansielle omkostninger	-43.365	-64.771
	RESULTAT FØR SKAT	**50.201**	**18**
	Skat af årets resultat	-11.044	-4
	ÅRETS RESULTAT	**39.157**	**14**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber	39.157	14
	Overført resultat	0	0
	DISPONERET I ALT	**39.157**	**14**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

		2019	2018
2	Grunde og bygninger	1.787.807	1.804.030
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver	**1.787.807**	**1.804.030**
	ANLÆGSAKTIVER	**1.787.807**	**1.804.030**
	Udskudt skatteaktiv	8.209	4.640
	Tilgodehavender	**8.209**	**4.640**
	Likvide beholdninger	**22.163**	**2.461**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**30.372**	**7.101**
	AKTIVER	**1.818.179**	**1.811.131**

SKOVBO REVISION

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

		2019	2018
	Virksomhedskapital	1	1
	Reserve for iværksætterselskab	39.171	14
3	**EGENKAPITAL**	**39.172**	**15**
	Prioritetsgæld	925.093	970.252
	Gæld til tilknyttede virksomheder	814.004	809.360
	Langfristede gældsforpligtelser	**1.692.035**	**1.733.249**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	47.062	46.363
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	813
	Selskabsskat	14.613	4.644
	Anden gæld	8.250	9.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	17.047	17.047
	Kortfristede gældsforpligtelser	**86.972**	**77.867**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.779.007**	**1.811.116**
	PASSIVER	**1.818.179**	**1.811.131**

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

		2019	2017/18
1	**Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**		
	Bygninger	16.223	21.090
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	**16.223**	**21.090**

		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris, primo	1.825.120	0
	Kostpris 31. december 2019	1.825.120	0
	Af-/nedskrivninger, primo	-21.090	0
	Årets af-/nedskrivninger	-16.223	0
	Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-37.313	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	**1.787.807**	**0**

		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	1	0	1
	Reserve for iværksætterselskab	14	39.157	39.171
		15	**39.157**	**39.172**

	2019	2018

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Ærke Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

De samlede skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen oplyses i moderselskabets regnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pant i selskabets ejendom for ialt kr. 1.000.000 til sikkerhed for realkreditlån.