

Audley Denmark ApS
c/o BSA Solutions Philip Heymans Alle 3, 5.
2900 Hellerup

CVR-nummer 40934367

Årsrapport 2021
Annual report 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2022

The annual report was presented and adopted at the company's annual general meeting 28. juni 2022

Nick Sanderson

Nick Sanderson (Jun 29, 2022 15:55 GMT+1)

Malcolm Nicholas Sanderson

Dirigent

Chair

Indholdsfortegnelse

Table of contents

Selskabsoplysninger	2
<i>Company information</i>	2
Påtegninger	
<i>Statements</i>	
Ledelsespåtegning	3
<i>Statement by management on the annual report</i>	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<i>Auditor's report on compilation of financial state</i>	4
Årsregnskab	
<i>Financial statement</i>	
Resultatopgørelse	5
<i>Income statement</i>	5
Aktiver	6
<i>Assets</i>	6
Passiver	7
<i>Liabilities and equity</i>	7
Egenkapitalopgørelse	8
<i>Equity statement</i>	8
Noter	9
<i>Notes</i>	9
Anvendt regnskabspraksis	12
<i>Accounting policies</i>	12

Audley Denmark ApS

Selskabsoplysninger

Company information

Selskab (Company)

Audley Denmark ApS
c/o BSA Solutions Philip Heymans Alle 3, 5.
2900 Hellerup

CVR-nummer: (CVR no.) 40934367

Regnskabsperiode: (Reporting period) 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion (Executive Board)

Malcolm Nicholas Sanderson

Revisor (Auditor)

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Statement by management on the annual report

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Audley Denmark ApS. Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

The Executive Board today considered and approved the annual report of Audley Denmark ApS for the period 1. januar 2021 - 31. december 2021.

The annual report, which has not been audited, was prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act. The Executive Board finds that the conditions for preparing unaudited financial statements have been met.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the company's financial position as at 31. december 2021, and of its financial performance for the financial year 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

We recommend that the annual report be adopted by the annual general meeting.

Hellerup, 28. juni 2022

Direktionen:

Executive Board:

Nick Sanderson

Nick Sanderson (Jun 29, 2022 15:55 GMT+1)

Malcolm Nicholas Sanderson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Auditor's report on compilation of financial state

Til den daglige ledelse i Audley Denmark ApS

To the management of Audley Denmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Audley Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

We have compiled the Financial Statements of Audley Denmark ApS for the financial year 1. januar 2021 - 31. december 2021 based on the Company's bookkeeping records and other information provided by you. The Financial Statements comprise accounting policies, income statement, balance sheet, statement of changes in equity and notes.

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

We performed our work in accordance with ISRS 4410 Engagements to Compile Financial Statements.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

We have applied our professional expertise to assist you in preparing and presenting the Financial Statements in accordance with the Danish Financial Statements Act. We have complied with relevant provisions of the Auditor Act and International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), which is based on fundamental principles of integrity, objectivity, professional competence and due care.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

The Financial Statements and the accuracy and completeness of the information used to compile the Financial Statements are your responsibility.

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, selskabets ledelse 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.

As an engagement to compile financial information is not an assurance engagement, we are not required to verify the accuracy or completeness of the information provided by you for the compilation of the financial statements. Consequently, we do not express an audit opinion or a review conclusion as to whether these Financial Statements have been prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Hillerød, 28. juni 2022

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390


Dennis Mielcke

Statsautoriseret revisor

mne36030

Income statement

Note	Resultatopgørelse	2021	2019/20
		DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
<i>The period 1. januar - 31. december</i>			
	Andre eksterne omkostninger <i>Other external expenses</i>	-82.500	-10
	Resultat før finansielle poster <i>Income or loss before net financials</i>	-82.500	-10
1	Finansielle indtægter <i>Financial income</i>	0	1
2	Finansielle omkostninger <i>Financial expenses</i>	-28.083	0
	Årets resultat <i>Net income or loss for the year</i>	-110.583	-9
Forslag til resultatdisponering: <i>Proposal for distribution of net income</i>			
	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	-110.583	-9
	Resultatdisponering i alt <i>Total distribution of net income</i>	-110.583	-9

<i>Assets</i>			
Note	Balance	2021	2019/20
		DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
<i>Assets as at 31. december</i>			
3	Kapitalandele i kapitalinteresser <i>Capital interests</i>	1.059.260	419
	Finansielle anlægsaktiver <i>Investments</i>	<u>1.059.260</u>	<u>419</u>
	Anlægsaktiver i alt <i>Total non-current assets</i>	<u>1.059.260</u>	<u>419</u>
	Aktiver i alt <i>Total assets</i>	<u>1.059.260</u>	<u>419</u>

		<i>Liabilities and equity</i>	
Note	Balance	2021	2019/20
		DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
<i>Liabilities and equity as at 31. december</i>			
4	Virksomhedskapital <i>Contributed capital</i>	40.000	40
	Overført resultat <i>Transferred earnings</i>	-119.283	-9
	Egenkapital i alt <i>Total equity</i>	-79.283	31
	Leverandører af varer og tjenesteydelser <i>Accounts payable</i>	10.000	10
	Gæld til tilknyttede virksomheder <i>Payables to group enterprises</i>	1.128.543	378
	Kortfristede gældsforpligtelser <i>Current payables</i>	1.138.543	388
	Gældsforpligtelser i alt <i>Total payables</i>	1.138.543	388
	Passiver i alt <i>Total liabilities and equity</i>	1.059.260	419
5	Hovedaktivitet <i>Principal activity</i>		
6	Usikkerhed ved fortsat drift <i>Going concern</i>		
7	Eventualforpligtelser <i>Contingent liabilities</i>		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser <i>Charges and securities</i>		
9	Nærtstående parter <i>Related parties</i>		

Egenkapitalopgørelse*Equity statement*

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
<i>Equity</i>	<i>Contributed capital</i>	<i>Transferred earnings</i>	<i>Total</i>
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december <i>Period 1 January – 31 December</i>			
Saldo primo <i>Equity beginning of year</i>	40	-9	31
Årets resultat <i>Transferred earnings</i>	0	-111	-111
Egenkapital ultimo <i>Equity end of year</i>	40	-119	-79

Noter	2021	2019/20
	DKK	1.000 DKK

Notes

1 Finansielle indtægter*Financial income*

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder <i>Interest income, group enterprises</i>	0	1
---	---	---

Finansielle indtægter i alt <i>Financial income</i>	0	1
---	----------	----------

2 Finansielle omkostninger*Financial expenses*

Renter tilknyttede virksomheder <i>Interest, group enterprises</i>	28.083	0
---	--------	---

Finansielle omkostninger i alt <i>Financial expenses</i>	28.083	0
--	---------------	----------

3 Kapitalandele i kapitalinteresser*Capital interests*

	2021	2019/20
	DKK	1.000 DKK
Kostpris 1. januar <i>Cost at beginning of year</i>	419.200	419
Tilgang i årets løb <i>Addition during the year</i>	640.060	0
Kostpris 31. december <i>Cost at end of year</i>	1.059.260	419

Kapitalandele i kapitalinteresser i alt <i>Total capital interests</i>	1.059.260	419
--	------------------	------------

Navn <i>Name</i>	Hjemsted <i>Municipality</i>	Ejerandel <i>Share interes</i>	Resultat <i>Result</i>	Egenkapital <i>Equity</i>
EVIA P/S	København	4%	10.252	26.687
PFA Audley Propco P/S	København	4%	-21.808	-20.633
Komplementarselskabet PFA Audley Opco ApS	København	4%	2	33
Komplementarselskabet PFA Audley Propco ApS	København	4%	5	33

Alle tal er i TDKK
All numbers are in thousand DKK

Noter	2021	2019/20
	DKK	1.000 DKK

Notes

4 Virksomhedskapital
Contributed capital

Virksomhedskapital, primo <i>Contributed capital, beginning of year</i>	40.000	40
Virksomhedskapital i alt <i>Contributed capital</i>	40.000	40

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1 eller multipla heraf.

The share capital of the company amounts to DKK 40,000 divided into 40,000 shares of DKK 1 each

5 Hovedaktivitet
Principal activities

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere, eje og drive erhvervejendomme i Danmark, herunder foretage køb, salg og projektudvikling i forbindelse hermed. Dette sker enten direkte eller indirekte gennem erhvervelse af kapitalandele i andre virksomheder.

The principal activities of the company are to invest, own and operate commercial properties in Denmark, including to undertake purchase, sale and project development in connection herewith. This is done either directly or indirectly through the acquisition of equity interests in other companies.

6 Usikkerhed ved fortsat drift
Going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -79 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening i form af udbytteandele fra kapitalinteresser.

The Equity amounts to TDKK -79 and the company has lost more than half of its share capital. It is expected that the share capital will be restored through future income in the form of share of dividend from investments.

7 Eventualforpligtelser
Contingent liabilities

Ingen
None

Noter	2021	2019/20
	DKK	1.000 DKK

Notes

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Charges and securities

Ingen
None

9 **Nærtstående parter**
Related parties

Bestemmende indflydelse
Controlling interest

Audley Investments No 2 Limited
65 High Street
Egham, TW20 9EY
Storbritannien (*Great Britain*)

Moderselskab (*parent company*)

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

General

The annual report was prepared in accordance with the provisions of the Danish Financial Statements Act for reporting class B. The financial statements were prepared using the same accounting policies as last year.

Rettelse af væsentlig fejl

Selskabet havde ved en fejl ikke indregnet og oplyst tilgange på kapitalinteresser i sidste års regnskab. Den akkumulerede virkning af fejlen udgør en tilgang på kapitalinteresser under finansielle anlægsaktiver på DKK 419.220 med modregning på gæld til tilknyttede virksomheder. Resultat og egenkapital er ikke påvirket af rettelser.

Correction of material misstatement

By mistake the Company had not recognized and measured capital interests under financial assets with a total addition of DKK 419.220 and a similar addition to payables to group companies. Net profit and equity is not affected by this correction.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

General principles for recognition and measurement

Assets are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow to the company and the value of the asset can be measured reliably.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Liabilities are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow out of the company and the value of the liability can be measured reliably.

On initial recognition, assets and liabilities are measured at cost. Subsequently, assets and liabilities are measured as described below for each individual item.

Certain financial assets and liabilities are measured at amortised cost, implying the recognition of a constant effective interest rate to maturity. Amortised cost is determined as original cost less any repayments and with addition/deduction of the accumulated amortisation of the difference between cost and nominal amount.

In recognition and measurement, foreseeable losses and risks are taken into consideration when arising before the annual report is prepared and proving or disproving matters existing on the balance sheet date.

Income is recognised in the income statement as earned, including value adjustments of financial assets and liabilities measured at fair value or amortised cost. Also recognised are expenses incurred to generate the earnings for the year, including depreciation, amortisation, impairment losses and provisions, as well as reversals resulting from changes in accounting estimates of amounts previously recognised in the income statement.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Other external expenses

Other external expenses include expenses relating to administration etc.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Financial income and expenses

Net financials include interest income and expenses..

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Tax on net income or loss for the year

Tax for the year, comprising current tax for the year and changes in deferred tax for the year, is recognised in the income statement as the share attributable to net income or loss for the year, and directly in equity as the share attributable to entries directly to equity.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Investments

Capital interests are recognised at cost. If the recoverable amount is lower than cost, investments are written down to their recoverable amount.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Receivables

Receivables are measured in the balance sheet at amortised cost, usually equivalent to nominal value. The value is reduced by write-downs for expected losses following an assessment of each receivable.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Payables

Payables are measured at cost, equivalent to nominal value.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Tax payable and deferred tax

Current tax liabilities and tax receivable are measured in the balance sheet as tax calculated on the taxable income for the year, adjusted for tax on taxable for previous years and tax prepaid.

Deferred tax on temporary differences between the tax base of assets and liabilities and their carrying amounts is measured under the balance sheet liability method. Deferred tax is measured on the basis of the tax regulations and rates that, according to the rules in force at the balance sheet date, will apply at the time the deferred tax is expected to crystallise as current tax. Changes in deferred tax as a result of changes in tax rates are recognised in the income statement.

Deferred tax assets, including the tax base of tax loss carry-forwards, is measured at the value at which the asset is expected to be realisable, either by elimination in tax on future positive taxable income or by set-off against deferred tax liabilities within the same legal tax entity. Any deferred net tax assets are measured at net realisable value.