

Kallerupgade ApS

Allehelgensgade 3

4000 Roskilde

(CVR-nr. 42 03 90 63)

Årsrapport for 2021/22

Regnskabsperiode 13. januar 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2022

Svend Aage Dreist Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab for 13. januar 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kallerupgade ApS Allehelgensgade 3 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 42 03 90 63
	Regnskabsperiode: 13. januar 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Svend Aage Dreist Hansen, formand Liselotte Eghøj Nielsen Michael Kijak Larsen Philip Præst Petersen
Direktion	Liselotte Eghøj Nielsen Philip Præst Petersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 13. januar 2021 - 30. juni 2022 for Kallerupgade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen og bestyrelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. januar 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. oktober 2022

Direktion

Liselotte Eghøj Nielsen

Philip Præst Petersen

Bestyrelse

Svend Aage Dreist Hansen
formand

Liselotte Eghøj Nielsen

Michael Kijak Larsen

Philip Præst Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Kallerupgade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kallerupgade ApS for 13. januar 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 24. oktober 2022

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Søren Nielsen
statsautoriseret revisor
mne10798

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kallerupgade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Regnskabsperioden indeværende år indeholder en regnskabsperiode på 18 måneder.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 kostprisen og det nominelle beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Finansielle poster

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger, 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 13. januar - 30. juni

8

<u>Note</u>	2021/22 kr. <i>18 måneder</i>
Bruttotab	<u>-741.154</u>
Andre finansielle omkostninger	-1.477.958
Resultat før skat	<u>-2.219.112</u>
4 Skat af årets resultat	487.635
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.731.477</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-1.731.477
Anvendelse i alt	<u>-1.731.477</u>

Balance pr. 30. juni

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.
Grunde og bygninger	17.153.563
Materielle anlægsaktiver i alt	17.153.563
ANLÆGSAKTIVER I ALT	17.153.563
Udskudt skatteaktiv	487.635
Andre tilgodehavender	40.000
Tilgodehavender i alt	527.635
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	527.635
AKTIVER I ALT	17.681.198

Balance pr. 30. juni

10

PASSIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	-1.731.477
EGENKAPITAL I ALT	-1.691.477
Anden gæld	6.156.944
5 Langfristet gæld i alt	6.156.944
Kreditinstitutter m.v.	11.659.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.000
Anden gæld	1.471.154
Kortfristet gæld i alt	13.215.731
GÆLD I ALT	19.372.675
PASSIVER I ALT	17.681.198
1 Selskabets væsentligste aktiviteter	
2 Særlige oplysninger til årsregnskabet	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>
1 Selskabets væsentligste aktiviteter	
Selskabets aktivitet er direkte eller indirekte investering i, opføre, eje, udvikle og drive fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.	
2 Særlige oplysninger til årsregnskabet	
Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen har oplyst, at der forventes reetablering heraf ved kapitalforhøjelse i nyt år.	
3 Personaleomkostninger	
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.	
4 Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-487.635
	<u>-487.635</u>
5 Langfristet gæld	
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:	
Ejerpantebrev i ejendom	<u>12.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi af ejendom	<u>17.153.563</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Liselotte Eghøj Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-433919442498

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-10-28 08:19:29 UTC

NEM ID 

Liselotte Eghøj Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-433919442498

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-10-28 08:19:29 UTC

NEM ID 

Svend Aage Dreist Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-313826526914

IP: 185.157.xxx.xxx

2022-10-28 09:21:33 UTC

NEM ID 

Philip Præst Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-567395715339

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-10-31 09:00:38 UTC

NEM ID 

Philip Præst Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-567395715339

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-10-31 09:00:38 UTC

NEM ID 

Michael Kijak Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b3e83fe6-412b-4182-a833-51a49946f9c9

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-10-31 09:08:29 UTC

Mit 

Søren Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34589992-RID:80792835

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-10-31 09:53:29 UTC

NEM ID 

Svend Aage Dreist Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-313826526914

IP: 185.157.xxx.xxx

2022-11-01 07:54:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PM0U-C84C5-IHMYQ-5ZXK7-JOJG-1UDQG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>