



addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

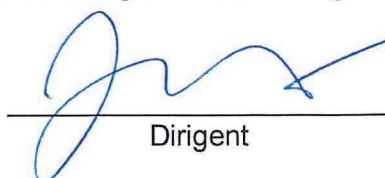
Øen Egholm ApS under frivillig likvidation
c/o Likvidator Jens Ahrendt
Amaliegade 10

1256 København K

(CVR-nr. 24 82 26 13)

Årsregnskab for 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17/5 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Likvidators påtegning

3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

Likvidatorsberetning

Beretning

7

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis

8

Resultatopgørelse

10

Balance

11

Noter

13

Selskabsoplysninger

Selskabet Øen Egholm ApS under frivillig likvidation
c/o Likvidator Jens Ahrendt
Amaliegade 10
1256 København K

CVR-nr.: 24 82 26 13
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Likvidator Jens Ahrendt

Datterselskab Strandgården A/S

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2017 for Øen Egholm ApS under frivillig likvidation .

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

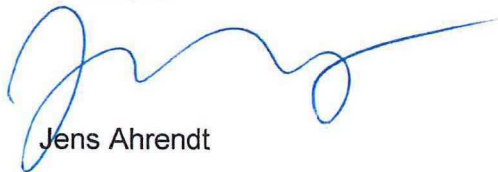
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15. maj 2018

Likvidator



Jens Ahrendt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Øen Egholm ApS under frivillig likvidation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øen Egholm ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Likvidators 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 for 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, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 likvidator 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

6

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 15. maj 2018

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



Søren Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10798

Likvidatorsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været drift af selskabets konferencecenter og landbrugsarealer i samarbejde med tilknyttede virksomheder.

Selskabets ejendom er solgt pr. 5. december 2016 og selskabet er nu under frivillig likvidation.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 122.906. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2017 og balancen pr. 31. december 2017.

Årets resultat vurderes som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Øen Egholm ApS under frivillig likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet er under frivillig likvidation og som følge heraf måles samtlige regnskabsposter i likvidationsbalancen til forventede realisationsværdier.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet Juel Nielsen Holding A/S er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

| <u>Note</u> | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|-----------------|-------------------|
| Bruttotab | -58.819 | 2.794.531 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | -328.943 |
| Af- og nedskrivninger | 0 | -181.866 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -11.378.382 |
| Driftsresultat | -58.819 | -9.094.660 |
| Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -51.722 | 3.634.288 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -5.149 | -22.888 |
| Andre finansielle omkostninger | -7.216 | -437.010 |
| Resultat før skat | -122.906 | -5.920.270 |
| 2 Skat af årets resultat | 0 | -148.737 |
| ÅRETS RESULTAT | -122.906 | -6.069.007 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 2.850.000 |
| Overført resultat | -122.906 | -8.919.007 |
| Anvendelse i alt | -122.906 | -6.069.007 |

Balance

11

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 587.428 | 3.789.150 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 587.428 | 3.789.150 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 587.428 | 3.789.150 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 39.417 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.585 | 18.333 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 3.894 |
| Tilgodehavender i alt | 5.585 | 61.644 |
| Likvide beholdninger | 1.418.771 | 3.397.941 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.424.356 | 3.459.585 |
| AKTIVER I ALT | 2.011.784 | 7.248.735 |

Balance

PASSIVER

| <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Overført resultat | 2.534 | 125.440 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 2.850.000 |
| LIKVIDATIONSKONTO I ALT | <u>2.002.534</u> | <u>4.975.440</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.250 | 396.326 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.872.533 |
| Anden gæld | 0 | 4.436 |
| Kortfristet gæld i alt | <u>9.250</u> | <u>2.273.295</u> |
| GÆLD I ALT | <u>9.250</u> | <u>2.273.295</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>2.011.784</u> | <u>7.248.735</u> |
| 3 Eventualposter | | |

| <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: | | |
| Gager og lønninger | 0 | 328.943 |
| | <u>0</u> | <u>328.943</u> |
| Der har i regnskabsåret ikke været ansatte. | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 324.435 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | -175.698 |
| | <u>0</u> | <u>148.737</u> |

| <u>Note</u> | 2017 kr. | 2016 kr. |
|-------------|-------------|-------------|
|-------------|-------------|-------------|

3 Eventualposter

Sambeskatning

Øen Egholm ApS under frivillig likvidation hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de 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 Juel Nielsen Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Fællesregistrering moms

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for betaling af selskabernes moms. Selskabet er udtrådt af den fælles momsregistrering pr. 31. december 2017.