

## **SJ EGÅ ApS under frivillig likvidation**

Masnedøgade 20  
2100 København Ø  
CVR-nr. 27005772

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

**Dirigent**



Navn: Andreas Kærsgaard Mylin

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

SJ EGÅ ApS under frivillig likvidation  
Masnedøgade 20  
2100 København Ø

CVR-nr.: 27005772  
Stiftet: 16.12.2002  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 48100000  
Hjemmeside: [www.sjaelsoe.dk](http://www.sjaelsoe.dk)  
E-mail: [regnskab@sjaelsoe.dk](mailto:regnskab@sjaelsoe.dk)

### **Likvidator**

Andreas Kærsgaard Mylin



Søren Aamann Jensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for SJ EGÅ ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2018

**Likvidator**



Andreas Kærsgaard Mylin



Søren Aamann Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet**

### **Til den daglige ledelse i SJ EGÅ ApS under frivillig likvidation**

Vi har opstillet årsregnskabet for SJ EGÅ ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 30.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Tim Kjær-Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne23295

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet er et projektselskab, der har opført og leveret en række huse i Egå ved Århus. Projektet er afsluttet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et negativt resultat på 43 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på 3.545 t.kr. og en egenkapital på 3.400 t.kr.

Selskabet startede i 2011 med at udvikle og opføre ejerboliger. I 2013 er de sidste ejerboliger færdiggjort, solgt og leveret til kunderne. Selskabets har betalt al sin gæld og alle projekter er afsluttet i 2015.

### Forventet udvikling

Der forventes et resultat omkring 0 kr. for 2018.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet indtrådte i likvidation 12. maj 2016. Selskabet forventes likvideret da aktiviteten af ophørt.

**Resultatopgørelse for 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 t.kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(37)</b>	<b>45</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(6)</u>	<u>(2)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(43)</b>	<b>43</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>(10)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>(43)</b>	<b>33</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(43)</u>	<u>33</u>
		<b>(43)</b>	<b>33</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Andre tilgodehavender		3.545	3.565
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.545</u>	<u>3.565</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>32</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.545</u>	<u>3.597</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.545</u>	<u>3.597</u>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 t.kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
Virksomhedskapital	4	125	125
Overført overskud eller underskud		3.275	3.318
<b>Egenkapital</b>		<b>3.400</b>	<b>3.443</b>
Andre hensatte forpligtelser		83	83
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>83</b>	<b>83</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50	50
Skyldig selskabsskat		0	10
Anden gæld		12	11
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>62</b>	<b>71</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>62</b>	<b>71</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.545</b>	<b>3.597</b>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

**Egenkapitaloppgørelse for 2017**

	<b>Virksom- hedskapital t.kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud t.kr.</b>	<b>I alt t.kr.</b>
Egenkapital primo	125	3.318	3.443
Årets resultat	0	(43)	(43)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>3.275</b>	<b>3.400</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet er trådt i frivillig likvidation efter reglerne om likvidation af solvens kapital-selskaber ved beslutning truffet på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke udbetalt løn og vederlag til likvidator i regnskabsåret.

Der har ikke været ansatte udover selskabets likvidator i regnskabsåret.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	<u>0</u>	<u>10</u>
	<u>0</u>	<u>10</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi t.kr.</u>	<u>Nominal værdi t.kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapitalen	<u>125</u>	1000	<u>125</u>
	<u>125</u>		<u>125</u>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ydet sædvanlige arbejdsgarantier for udførte byggearbejder. Garantierne er ydet via kautionforsikringsselskab. Eventuelle garantiarbejder vil i vidt omfang kunne henføres til underentreprenører.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sjælsø Projektudvikling II ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet hæfter i henhold til konkursskattelovens regler for skat af konkursindkomst i Sjælsø Gruppen A/S under konkurs og dettes datterselskaber under konkurs. Selskabets ledelse vurderer, at denne hæftelse ikke vil blive aktuel.

## **Noter**

### **7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af:

Sjælsø Danmark A/S under konkurs, København som er 100% ejet af:

Sjælsø Gruppen A/S under konkurs, København.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet og samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger som direkte kan henføres til omsætningen, herunder regnskabsmæssig værdi af solgte ejendomme, handelsomkostninger, liggetidsomkostninger samt finansieringsomkostninger i byggeperioden. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af projektbeholdningen, igangværende solgte projekter og tilgodehavender. Direkte omkostninger omfatter herudover omkostninger til mulige nye projekter.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, kurs- og tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle poster som direkte kan henføres til igangværende byggeprojekter indgår i projektbidraget.

Rentekomkostninger periodiseres med udgangspunkt i hovedstolen og den effektive rentesats. Realiserede kurs- og tab opgøres som forskellen mellem den realiserede værdi og den regnskabsmæssige værdi på realisationsstidspunktet. Eventuelle transaktionsomkostninger indgår i opgørelsen af kursgevinster og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med alle datterselskaber der ejes af Sjælsø Gruppen A/S under konkurs og som ikke var under konkurs i indkomståret 2013. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes, når selskabets som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles som bedste skøn over de omkostninger der er nødvendige for på balancedagen af afvikle forpligtelsen. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres til nutidsværdi.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles ved først indregning til dagsværdien med fradrag af eventuelle transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles forpligtelserne til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, således at forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes som en finansiell omkostning i resultatopgørelsen, over låneperioden.

#### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.