

SEP ROSKILDE APS UNDER FRIVILLING LIKVIDATION
c/o Danders & More Frederiksgade 17
1265 København K

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
18. september 2020

Claus Abildstrøm
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Likvidators påtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Balance 31. december | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter til årsrapporten | 15 |

LIKVIDATORS PÅTEGNING

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SEP Roskilde ApS under frivilling likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. september 2020

Likvidator

Claus Abildstrøm
likvidator

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i SEP Roskilde ApS under frivilling likvidation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SEP Roskilde ApS under frivilling likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. Årsregnskabet aflægges således ikke med henblik på fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens 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

Vort 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.

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 den øverste ledelse 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. september 2020

MAZARS

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 06 17 41

Kurt Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26824

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------|--|
| Selskabet | SEP Roskilde ApS under frivilling likvidation c/o Danders & More Frederiksgade 17 1265 København K |
| | CVR-nr.: 28 33 11 18 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 |
| | Hjemsted: København |
| Likvidator | Claus Abildstrøm, Likvidator |
| Revision | Mazars Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Midtermolen 1, 2.tv. 2100 København Ø |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål var at eje og forestå drift af fast ejendom, herunder administration af ejendomme og investering i ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed. Selskabet har solgt ejendommen i efteråret 2018.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 28.912, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.647.828.

Selskabet solgte i 2018 alle resterende lejligheder, og er nu i frivillig likvidation.

Andre eksterne omkostninger er i året en indtægt, som følge af tilbageførte hensættelser vedrørende for meget hensatte omkostninger i tidligere år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for SEP Roskilde ApS under frivilling likvidation for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, dog med de nødvendige tilpasninger som følge af, at selskabet er under likvidation. Som følge heraf måles samtlige elementer i likvidationsbalancen som forventede realisationsværdier.

Likvidationskontoen omfatter dels regnskabsårets resultat, dels omkostninger i forbindelse med likvidationens afslutning.

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter periodiseres og medtages i resultatopgørelsen med de til regnskabsåret svarende beløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af lejlighederne og administration.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme og tilhørende gæld.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, samt amortisering af realkreditlån mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til forventet realisationsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til forventet realisationsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til forventet realisationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2019 kr. | 2018 t.kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 0 | 4.765 |
| Andre driftsindtægter | | 0 | 158 |
| Andre eksterne omkostninger | | 271.328 | -12.601 |
| Bruttoresultat | | 271.328 | -7.678 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | 0 | -1.298 |
| Resultat før finansielle poster | | 271.328 | -8.976 |
| Finansielle indtægter | | 115.832 | 4 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -76.129 | -2.589 |
| Resultat før skat | | 311.031 | -11.561 |
| Skat af årets resultat | 2 | -282.119 | 4.895 |
| Årets resultat | | 28.912 | -6.666 |
| Resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 7.000.000 | 6.000 |
| Overført resultat | | -6.971.088 | -12.666 |
| | | 28.912 | -6.666 |

BALANCE 31. DECEMBER

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> t.kr. |
|--------------------------------|-------------|-------------------------|----------------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre tilgodehavender | | 2.189.625 | 13 |
| Tilgodehavender | | <u>2.189.625</u> | <u>13</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>12.714</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.189.625</u> | <u>12.727</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.189.625</u></u> | <u><u>12.727</u></u> |

BALANCE 31. DECEMBER

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------------------|-----------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 1.522.828 | 8.494 |
| Egenkapital | | <u>1.647.828</u> | <u>8.619</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 0 | 2.283 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 222.157 | 303 |
| Selskabsskat | | 319.640 | 0 |
| Anden gæld | | 0 | 1.522 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>541.797</u> | <u>4.108</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>541.797</u> | <u>4.108</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.189.625</u></u> | <u><u>12.727</u></u> |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ekstraordinært udbytte | I alt |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 125.000 | 8.493.916 | 0 | 8.618.916 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -7.000.000 | -7.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -6.971.088 | 7.000.000 | 28.912 |
| Egenkapital 31. december 2019 | <u>125.000</u> | <u>1.522.828</u> | <u>0</u> | <u>1.647.828</u> |

NOTER

| | 2019 | 2018 | | |
|---|----------------|--------------|----------|------------|
| | kr. | t.kr. | | |
| 1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER | | | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 219 | | |
| Andre finansielle omkostninger | 76.129 | 2.155 | | |
| Kursreguleringer omkostninger | 0 | 215 | | |
| | 76.129 | 2.589 | | |
| | | | | |
| 2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | | | |
| Årets udskudte skat | 0 | -4.895 | | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 282.119 | 0 | | |
| | 282.119 | -4.895 | | |
| | | | | |
| 3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | | | |
| | Gæld | | | |
| | Gæld | 31. december | Afdrag | Restgæld |
| | 1. januar 2019 | 2019 | næste år | efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.283.154 | 0 | 0 | 0 |
| | 2.283.154 | 0 | 0 | 0 |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Abildstrøm

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-868716825730
Tidspunkt for underskrift: 18-09-2020 kl.: 10:37:58
Underskrevet med NemID

Claus Abildstrøm

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-868716825730
Tidspunkt for underskrift: 18-09-2020 kl.: 10:37:58
Underskrevet med NemID

Kurt Christensen

Som Revisor NEM ID
RID: 1196669587986
Tidspunkt for underskrift: 18-09-2020 kl.: 10:39:58
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 3f0ed547Pwh240573903

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.