

# Sirocco ApS

Bakkevej 11, 2690 Karlslunde

CVR-nr. 31 36 49 30

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2017

Dirigent:



.....  
Kim Johansen



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sirocco ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 24. november 2017

Direktion:



Kim Bech Johansen



Gitte Bech Johansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sirocco ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sirocco ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. november 2017

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Mogens Andreasen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Sirocco ApS
Adresse, postnr., by	Bakkevej 11, 2690 Karlslunde
CVR-nr.	31 36 49 30
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Kim Bech Johansen Gitte Bech Johansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Danske Bank

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af konsulentytelser samt investering i fast ejendom med henblik på udlejning og salg.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 22.615 kr. mod et underskud på 284.647 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på 704.504 kr.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen og er således omfattet af lovgivningens kapitalkravsregler.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/17 og det forventes dermed, at selskabskapitalen kan reetableres via den ordinære drift.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	598.097	201.175
3	Personaleomkostninger	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-207.379</u>	<u>-182.810</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	390.718	18.365
4	Finansielle indtægter	0	45
5	Finansielle omkostninger	<u>-368.103</u>	<u>-303.057</u>
	<b>Resultat før skat</b>	22.615	-284.647
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>22.615</u></u>	<u><u>-284.647</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	<u>22.615</u>	<u>-284.647</u>
		<u><u>22.615</u></u>	<u><u>-284.647</u></u>



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	11.170.550	8.734.324
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.021	328.544
		<u>11.385.571</u>	<u>9.062.868</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>11.385.571</u>	<u>9.062.868</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	38.250
	Andre tilgodehavender	14.585	19.625
	Periodeafgrænsningsposter	22.190	21.332
		<u>36.775</u>	<u>79.207</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>21.593</u>	<u>280.538</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>58.368</u>	<u>359.745</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>11.443.939</u>	<u>9.422.613</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-829.504	-852.119
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-704.504</u>	<u>-727.119</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
8	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	4.561.056	2.900.497
		<u>4.561.056</u>	<u>2.900.497</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	178.605	121.618
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.200	19.999
	Anden gæld	7.387.582	7.097.618
	Periodeafgrænsningsposter	0	10.000
		<u>7.587.387</u>	<u>7.249.235</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>12.148.443</u>	<u>10.149.732</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>11.443.939</u>	<u>9.422.613</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	-852.119	-727.119
Overført, jf. resultatdisponering	0	22.615	22.615
Egenkapital 30. juni 2017	<u>125.000</u>	<u>-829.504</u>	<u>-704.504</u>



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sirocco ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v. og omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder skatter og afgifter, forsikringer og vedligeholdelse i det omfang disse omkostninger ikke dækkes af lejer.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Grunde afskrives ikke.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### Tilgodehavender

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

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

##### Gældsforpligtelser

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har en gæld på 7.191.782 kr. til Kim Johansen Invest ApS, som har tilkendegivet at ville træde tilbage for øvrige kreditorer, såfremt selskabet skulle få behov herfor.

#### 3 Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabsåret.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

kr.		2016/17	2015/16	
<b>4</b>	<b>Finansielle indtægter</b>			
	Andre finansielle indtægter	0	45	
		<u>0</u>	<u>45</u>	
<b>5</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			
	Andre finansielle omkostninger	368.103	303.057	
		<u>368.103</u>	<u>303.057</u>	
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	Kostpris 1. juli 2016	8.855.515	598.504	9.454.019
	Tilgang i årets løb	2.530.082	0	2.530.082
	Kostpris 30. juni 2017	<u>11.385.597</u>	<u>598.504</u>	<u>11.984.101</u>
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	121.191	269.960	391.151
	Årets afskrivninger	93.856	113.523	207.379
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>215.047</u>	<u>383.483</u>	<u>598.530</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>11.170.550</u>	<u>215.021</u>	<u>11.385.571</u>
kr.		2016/17	2015/16	
<b>7</b>	<b>Selskabskapital</b>			
	Selskabskapitalen er fordelt således:			
	Anparter, 250 stk. a nom. 500,00 kr.	125.000	125.000	
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	

Virksomhedens anparterkapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 3.933 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for kreditinstitutter er der stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 11.148 t.kr.