

# Sirocco ApS

Bakkevej 11, 2690 Karlslunde

CVR-nr. 31 36 49 30

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2019

Dirigent:



.....





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	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 2018 - 30. juni 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision for 2019/20 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 25. oktober 2019  
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 2018 - 30. juni 2019 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 25. oktober 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 07 28



Mogens Andreasen  
statsaut. revisor  
mne28603

## 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 2018 - 30. juni 2019
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 2018/19 udviser et underskud på 120.226 kr. mod et overskud på 42.890 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på 781.839 kr.

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

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2019/20 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 2018 - 30. juni 2019

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	Bruttofortjeneste	609.682	617.669
3	Personaleomkostninger	-152.463	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-202.151	-207.379
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>255.068</u>	<u>410.290</u>
4	Finansielle omkostninger	-375.294	-367.400
	<b>Resultat før skat</b>	<u>-120.226</u>	<u>42.890</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-120.226</u></u>	<u><u>42.890</u></u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	<u>-120.226</u>	<u>42.890</u>
		<u><u>-120.226</u></u>	<u><u>42.890</u></u>



## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	11.115.468	11.076.694
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.640	101.498
		<u>11.190.108</u>	<u>11.178.192</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>11.190.108</u>	<u>11.178.192</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.000	130.000
	Andre tilgodehavender	0	35.150
	Periodeafgrænsningsposter	128.809	19.069
		<u>258.809</u>	<u>184.219</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>259.134</u>	<u>290.310</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>517.943</u>	<u>474.529</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>11.708.051</u></u>	<u><u>11.652.721</u></u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-906.839	-786.613
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-781.839</u>	<u>-661.613</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	4.201.587	4.381.564
		<u>4.201.587</u>	<u>4.381.564</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	182.731	181.375
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.501	21.899
	Anden gæld	8.038.771	7.696.496
	Periodeafgrænsningsposter	44.300	33.000
		<u>8.288.303</u>	<u>7.932.770</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>12.489.890</u>	<u>12.314.334</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>11.708.051</u></u>	<u><u>11.652.721</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Eventualaktiver
- 10 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	-786.613	-661.613
Overført via resultatdisponering	0	-120.226	-120.226
Egenkapital 30. juni 2019	<u>125.000</u>	<u>-906.839</u>	<u>-781.839</u>



## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sirocco ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af maskinudlejning, konsulentvirksomhed, ejendomsadministration og huslejeindtægter, der indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug 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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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 omkostninger

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

## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

##### 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.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### 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.

## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har en gæld på 7.713.475 kr. til Kim Johansen Invest ApS, som har tilkendegivet at ville træde tilbage for øvrige kreditorer, såfremt selskabet skulle få behov herfor.

kr.	2018/19	2017/18
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	151.327	0
Andre omkostninger til social sikring	1.136	0
	<u>152.463</u>	<u>0</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>	 <u>0</u>

<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	375.294	367.400
	<u>375.294</u>	<u>367.400</u>

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2018	11.385.597	598.504	11.984.101
Tilgang i årets løb	135.567	78.500	214.067
Kostpris 30. juni 2019	<u>11.521.164</u>	<u>677.004</u>	<u>12.198.168</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	308.903	497.006	805.909
Årets afskrivninger	96.793	105.358	202.151
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>405.696</u>	<u>602.364</u>	<u>1.008.060</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<u>11.115.468</u>	<u>74.640</u>	<u>11.190.108</u>

kr.	2018/19	2017/18
<b>6 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 selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 3.534 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

## Noter

## 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>379.086</u>	<u>0</u>

## 9 Eventualaktiver

Virksomheden har et ikke-indregnet skatteaktiv på 183 t.kr., som primært vedrører skattemæssige underskud til fremførsel.

Posten er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerhed om tidspunktet for anvendelse af de skattemæssige underskud.

## 10 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 10.983 t.kr.