



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Sjællands Boligentreprise ApS**

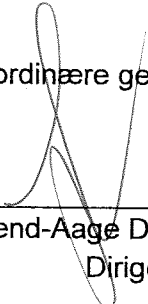
**Unionsvej 6**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 32 47 85 22)**

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22 / 11 2016

  
\_\_\_\_\_  
Svend-Aage Dreist Hansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side**

**Selskabsoplysninger**

**2**

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**4**

**Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis

**5**

Resultatopgørelse

**7**

Balance

**8**

Noter

**10**

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet**

Sjællands Boligentreprise ApS  
Unionsvej 6  
4600 Køge

CVR-nr.: 32 47 85 22  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Aktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er finansierings- og investeringsvirksomhed, herunder opførelse af boliger og ejendomme med henblik på videresalg, samt anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

**Direktion**

Frank Hansen

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sjællands Boligentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 17. november 2016

### Direktion

  
Frank Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Sjællands Boligentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Boligentreprise ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 17. november 2016

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



Søren Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Sjællands Boligentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSEN

#### 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 posteringer 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 FH Invest ApS 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

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

7

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-19.158</b>	<b>-208.020</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.268	16.703
Andre finansielle indtægter	0	103
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-143
<b>Resultat før skat</b>	<b>-12.890</b>	<b>-191.357</b>
1 Skat af årets resultat	2.819	45.424
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-10.071</b>	<b>-145.933</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	43.996	250.000
Overført resultat	-54.067	-395.933
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-10.071</b>	<b>-145.933</b>



Balance pr. 30. juni

8

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.537	391.450
Andre tilgodehavender	0	2.910
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>100.537</b>	<b>394.360</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.213</b>	<b>104.725</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>102.750</b>	<b>499.085</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>102.750</b>	<b>499.085</b>

Balance pr. 30. juni

9

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	0	54.067
Forslag til udbytte for regnskabsåret	43.996	250.000
<b>2 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>93.996</b>	<b>354.067</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.254	137.518
Anden gæld	7.500	7.500
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>8.754</b>	<b>145.018</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>8.754</b>	<b>145.018</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>102.750</b>	<b>499.085</b>
<b>3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-2.819	-45.424
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u><b>-2.819</b></u>	<u><b>-45.424</b></u>
 <b>2 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	50.000	500.000
Ændring i året	0	-450.000
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
 <b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	54.067	0
Årets resultat	-10.071	-145.933
Kapitalnedsættelse	0	450.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-43.996	-250.000
	<u><b>0</b></u>	<u><b>54.067</b></u>
 <b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	250.000	196.064
Udbetalt udbytte	-250.000	-196.064
Foreslået udbytte for regnskabsåret	43.996	250.000
	<u><b>43.996</b></u>	<u><b>250.000</b></u>
 <b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>93.996</b></u>	<u><b>354.067</b></u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

### 3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

#### Sambeskatning

Sjællands Boligentreprise ApS 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 FH Invest ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.