

## Siesbye & Partners ApS

Kratbjerg 201  
3480 Fredensborg

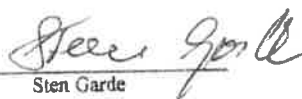
CVR-nr. 33065566

### Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
*Træskov by* den *13. 12. 2016*



Sten Garde  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Siesbye & Partners ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 13. december 2016

**Direktion**



Steen Garde

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Siesbye & Partners ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Siesbye & Partners ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Siesbye & Partners ApS 's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Nykøbing, den 13. december 2016

**aage maagensen**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen  
Statsautoriseret revisor



Jan Olsen  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Siesbye & Partners ApS Kratbjerg 201 3480 Fredensborg
CVR-nr.	33065566
Stiftelsesdato	15. juli 2010
Hjemsted	Fredensborg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Steen Garde
<b>Revisor</b>	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb og salg af fast ejendom, udlejning af samme samt konsulentytelser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -729.396, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 5.982.455, og en egenkapital på kr. -734.607.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

I det forløbne regnskabsår er gennemført sagsanlæg i forhold til den sportslige verden, hvor et vedkommende selskab i tidligere regnskabsår har søgt tilførsel af nødvendig kapital til fortsættelse af sin virksomhed - sagen er tabt i ankeinstansen og har medført en omkostning på kr. 190.000.

I forhold hertil henstår fortsat afregning af et henvisningsprovenu for en del af denne kapitaltilførsel. Det forventede provenue er således ikke indregnet i årsrapporten, men vil indgå på afregningstidspunktet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

De to retssager, som selskabet har været involveret i over de seneste to regnskabsperioder er begge tabt og har påført selskabet et samlet tab på tkr. 352. Selskabet forhandler med kreditorerne om en akkort på lidt under 50% med afvikling over 3 år. Det er selskabets forventning, at der findes en ordning, men at den vil påvirke selskabets likviditet over de næste 3 år.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Ledelsen har forventning om, at afklaring af akkort, salg af ejendom samt en slankning af virksomhedens omkostninger vil stabilisere den økonomiske stilling og sikre selskabets fortsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Siesbye & Partners ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-484.034</b>	<b>164.973</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.445	-166.639
<b>Driftsresultat</b>		<b>-559.479</b>	<b>-1.666</b>
Finansielle indtægter	1	0	157.283
Finansielle omkostninger	2	-169.917	-192.640
<b>Resultat før skat</b>		<b>-729.396</b>	<b>-37.023</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-729.396</b>	<b>-37.023</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-729.396	-37.023
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-729.396</b>	<b>-37.023</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	5.755.624	5.830.168
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	14.413
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.755.624</b>	<b>5.844.581</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.755.624</b>	<b>5.844.581</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.026	18.655
Andre tilgodehavender		182.171	158.942
Periodeafgrænsningsposter		12.350	4.418
Udskudte skatteaktiver	6	0	24.684
<b>Tilgodehavender</b>		<b>222.547</b>	<b>206.699</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.284</b>	<b>154.610</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>226.831</b>	<b>361.309</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.982.455</b>	<b>6.205.890</b>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		170.000	170.000
Overført resultat		-904.607	-144.276
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-734.607</b>	<b>25.724</b>
Gæld til realkreditinstitutter		5.845.000	5.845.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>5.845.000</b>	<b>5.845.000</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	7
Modtagne forudbetalinger fra kunder		81.114	207.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.539	33.659
Selskabsskat		8.201	0
Anden gæld		424.423	94.421
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		349.785	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>872.062</b>	<b>335.166</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.717.062</b>	<b>6.180.166</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.982.455</b>	<b>6.205.890</b>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualaktiver	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	157.283
	<u>0</u>	<u>157.283</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	6.780	31.767
Andre finansielle omkostninger	163.137	160.873
	<u>169.917</u>	<u>192.640</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	6.049.788	12.726.645
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	147.710
Afgang i årets løb	0	-6.824.567
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>6.049.788</u>	<u>6.049.788</u>
Af- og nedskrivninger primo	-219.620	-98.600
Årets afskrivninger	-74.544	-121.020
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-294.164</u>	<u>-219.620</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>5.755.624</u>	<u>5.830.168</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	18.016	250.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	18.016
Afgang i årets løb	-13.512	-250.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>4.504</u>	<u>18.016</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.603	-92.984
Årets afskrivninger	-901	-3.603
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	92.984
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-4.504</u>	<u>-3.603</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>14.413</u>

**Noter****6. Udskudte skatteaktiver**

Udskudt skatteaktiv er beregnet til kr. 142.747 og vedrører primært underskud til fremførelse. Der er indregnet kr. 0 i årsrapporten.

**7. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	170.000	-144.276	25.724
Forslag til årets resultatdisponering	0	-729.396	-729.396
	<b>170.000</b>	<b>-873.672</b>	<b>-703.672</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	5.845.000	0	5.845.000
	<b>5.845.000</b>	<b>0</b>	<b>5.845.000</b>

**9. Usikkerhed om going concern**

Selskabet fortsatte drift afhænger af om selskabets ejendom afhændes til forventes salgpris samt om der ved igangværende forhandlinger opnås aftale omkring akkordering af gæld vedrørende afsluttet retssag. På denne baggrund vurderes der at være usikkerhed om going concern.

**10. Eventualaktiver**

I forlængelse af afsluttet retssag forhandles der omkring akkordering af gæld som følge af tab på retssag. Samlet tab udgør tkr. 352 og der forhandles om en akkordering på lidt under 50%. Det samlede tab efter retssagen er indregnet som tab i regnskabsåret 2015/16.

**11. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark m.v. er tinglyst Realkreditpantebrev på i alt kr. 5.845.000 samt ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i Matr. nr. 12 Kl, Haslev By, Haslev.