

## **S Ejendomme II ApS**

Havnegade 6

3730 Nexø

CVR-nr. 35225994

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.04.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Martin Horst Sørensen

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2018                                       | 5                  |
| Balance pr. 31.12.2018   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018                                    | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

S Ejendomme II ApS

Havnegade 6

3730 Nexø

CVR-nr.: 35225994

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Martin Horst Sørensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for S Ejendomme II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 05.04.2019

### Direktion

Martin Horst Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i S Ejendomme II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S Ejendomme II ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 05.04.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne16614

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af handel med samt udlejning af fast ejendom samt udøvelse af al dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 78 t.kr., hvilket vurderes tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har revurderet scrapværdien og afskrivningsperioden for selskabets ejendom, hvilket har medført, at der ikke i 2018 og fremadrettet foretages afskrivninger på ejendommen. Ejendommens regnskabsmæssige værdi anses for at svare til den forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Virksomheden har tabt hele anpartskapitalen. Virksomhedens ledelse er opmærksom på reglerne i denne forbindelse og vil derfor foretage det fornødne. De nuværende kreditfaciliteter kan alle opretholdes og vil om nødvendigt blive udvidet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018<br/>kr.</u> | <u>2017<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>135.472</b>      | <b>161</b>            |
| Af- og nedskrivninger                  | 2           | 0                   | (30)                  |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>135.472</b>      | <b>131</b>            |
| Andre finansielle omkostninger         | 3           | (39.176)            | (49)                  |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>96.296</b>       | <b>82</b>             |
| Skat af årets resultat                 | 4           | (18.526)            | (22)                  |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>77.770</b>       | <b>60</b>             |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                     |                       |
| Overført resultat                      |             | 77.770              | 60                    |
|  |             | <b>77.770</b>       | <b>60</b>             |

**Balance pr. 31.12.2018**

|                                 | <u>Note</u> | <u>2018<br/>kr.</u> | <u>2017<br/>t.kr.</u> |
|---------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger             |             | 1.131.206           | 1.131                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> | 5           | <b>1.131.206</b>    | <b>1.131</b>          |
| <b>Anlægsaktiver</b>            |             | <b>1.131.206</b>    | <b>1.131</b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>     |             | <b>47.682</b>       | <b>72</b>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |             | <b>47.682</b>       | <b>72</b>             |
| <b>Aktiver</b>                  |             | <b>1.178.888</b>    | <b>1.203</b>          |



## Balance pr. 31.12.2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018<br/>kr.</u> | <u>2017<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital                                 |             | 80.000              | 80                    |
| Overført overskud eller underskud                  |             | (91.680)            | (170)                 |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b>(11.680)</b>     | <b>(90)</b>           |
| <br>   |             |                     |                       |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |             | 668.497             | 713                   |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b>6</b>    | <b>668.497</b>      | <b>713</b>            |
| <br>   |             |                     |                       |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6           | 52.000              | 62                    |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |             | 349.246             | 400                   |
| Skyldig selskabsskat                               |             | 18.526              | 22                    |
| Anden gæld   |             | 102.299             | 96                    |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b>522.071</b>      | <b>580</b>            |
| <br>   |             |                     |                       |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |             | <b>1.190.568</b>    | <b>1.293</b>          |
| <br>   |             |                     |                       |
| <b>Passiver</b>                                    |             | <b>1.178.888</b>    | <b>1.203</b>          |
| <br>   |             |                     |                       |
| Going concern                                      | 1           |                     |                       |
| Eventualforpligtelser                              | 7           |                     |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 8           |                     |                       |

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 80.000                                  | (169.450)  | (89.450)             |
| Årets resultat            | 0                                       | 77.770   | 77.770               |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>                           | <b>(91.680)</b>  | <b>(11.680)</b>      |

## Noter

### 1. Going concern

Virksomheden har tabt hele anpartskapitalen. Virksomhedens ledelse er opmærksom på reglerne i denne forbindelse og vil derfor foretage det fornødne. De nuværende kreditfaciliteter kan alle opretholdes og vil om nødvendigt blive udvidet.

|   | <b>2018</b> | <b>2017</b>  |
|---|-------------|--------------|
|   | <b>kr.</b>  | <b>t.kr.</b> |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>           |             |              |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 0           | 30           |
|   | <b>0</b>    | <b>30</b>    |

|   | <b>2018</b>   | <b>2017</b>  |
|---|---------------|--------------|
|   | <b>kr.</b>    | <b>t.kr.</b> |
| <b>3. Andre finansielle omkostninger</b>              |               |              |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 17.472        | 25           |
| Renteomkostninger i øvrigt                            | 21.704        | 24           |
|   | <b>39.176</b> | <b>49</b>    |

|                                  | <b>2018</b>   | <b>2017</b>  |
|----------------------------------|---------------|--------------|
|                                  | <b>kr.</b>    | <b>t.kr.</b> |
| <b>4. Skat af årets resultat</b> |               |              |
| Aktuel skat                      | 18.526        | 22           |
|                                  | <b>18.526</b> | <b>22</b>    |

|                                     | <b>Grunde og bygninger</b> |
|-------------------------------------|----------------------------|
|                                     | <b>kr.</b>                 |
| <b>5. Materielle anlægsaktiver</b>  |                            |
| Kostpris primo                      | 1.260.159                  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.260.159</b>           |
| Af- og nedskrivninger primo         | (128.953)                  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(128.953)</b>           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>1.131.206</b>           |

## Noter

|   | <b>Forfald inden<br/>for 12<br/>måneder<br/>2018<br/>kr.</b> | <b>Forfald inden<br/>for 12<br/>måneder<br/>2017<br/>t.kr.</b> | <b>Forfald efter<br/>12 måneder<br/>2018<br/>kr.</b> | <b>Restgæld<br/>efter 5 år<br/>kr.</b> |
|---|--|--|--|--|
| <b>6. Langfristede<br/>gældsforpligtelser</b> |  |  |  |  |
| Gæld til<br>realkreditinstitutter             | 52.000   | 62   | 668.497  | 460.497                                |
|   | <b>52.000</b>  | <b>62</b>  | <b>668.497</b>                                       | <b>460.497</b>                         |

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 11.04.2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nykredit har pant i ejendommen, hvor gælden udgør 720 t.kr. pr. 31.12.2018.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med dansk moderselskab og danske søsterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|           |       |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.