

EGA Ejendomme ApS

H. C. Ørsteds Vej 50 C,
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 41 39 16 42

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. juli 2022

Malik Mohammed Taha Hussain
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2021 | 11. |
| Egenkapitalopgørelse | 13. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

EGA Ejendomme ApS
H. C. Ørsteds Vej 50 C,
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 41 39 16 42
E-mail: info@egaejendomme.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 28/5 2020

Direktion

Malik Mohammed Taha Hussain

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for EGA Ejendomme 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R.Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 7. juli 2022

Direktion

.....
Malik Mohammed Taha Hussain

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|-----------------|------------------------------|
| Grunde og bygninger | 0-10 år | 100 % |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 0- 5 år | 0 % |

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

| Note | <u>2021</u> | <u>2020</u> (8 mdr.) |
|---|-----------------------|-------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 192.857 | 9.678 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-10</u> | <u>0</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 192.847 | 9.678 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-17.624</u> | <u>-93</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 175.223 | 9.585 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-38.549</u> | <u>-2.112</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>136.674</u> | <u>7.473</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>136.674</u> | <u>7.473</u> |
| I ALT | <u>136.674</u> | <u>7.473</u> |

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Grunde og bygninger | 1.118.843 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>1.187.607</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.306.450</u> | <u>0</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>2.306.450</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 81.000 | 70.000 |
| Andre tilgodehavender | 2.043.190 | 3.909.983 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>6.426</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.130.616</u> | <u>3.979.983</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>113.555</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>2.244.171</u> | <u>3.979.983</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>4.550.621</u> | <u>3.979.983</u> |

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 144.147 | 7.473 |
| EGENKAPITAL I ALT | 184.147 | 47.473 |
| 2 Udskudt skat | 38.549 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 38.549 | 0 |
| 3 Anden langfristet gæld | 856.496 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 856.496 | 0 |
| 3 Kortfristet del af langfristet gæld | 77.100 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 598.000 | 692.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.796.329 | 3.238.305 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 0 | 2.205 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.471.429 | 3.932.510 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 4.327.925 | 3.932.510 |
| PASSIVER I ALT | 4.550.621 | 3.979.983 |
| 4 Eventualforpligtelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

| | <u>1/1 2021</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2021</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Overført resultat | 7.473 | 0 | 136.674 | 144.147 |
| | 47.473 | 0 | 136.674 | 184.147 |

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

| <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------|-------------|
| <u>0</u> | <u>0</u> |

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af udskudt skat

| <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------|--------------|
| 0 | 2.112 |
| <u>38.549</u> | <u>0</u> |
| <u>38.549</u> | <u>2.112</u> |

Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser

Pantebrev

| <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------|-------------|
| <u>933.596</u> | <u>0</u> |

Gæld i alt
Kortfristet del (1. års afdrag)

| | |
|----------------|----------|
| 933.596 | 0 |
| <u>-77.100</u> | <u>0</u> |

Langfristet gæld

| | |
|----------------|----------|
| <u>856.496</u> | <u>0</u> |
|----------------|----------|

Heraf forfalder efter mere end 5 år

| | |
|---------------|----------|
| <u>77.100</u> | <u>0</u> |
|---------------|----------|

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Black Cube Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.