



SMC-Ejendomsinvest ApS

Skt. Knuds Torv 11, 1.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 42504270

Årsrapport 29.06.2021 - 31.12.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.03.2022

Steen McCormick
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SMC-Ejendomsinvest ApS

Skt. Knuds Torv 11, 1.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 42504270

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 29.06.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Steen McCormick, formand

Carsten Gad Rasmussen

Michael Larsen

Direktion

Carsten Gad Rasmussen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29.06.2021 - 31.12.2021 for SMC-Ejendomsinvest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 29.06.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.03.2022

Direktion

Carsten Gad Rasmussen

direktør

Bestyrelse

Steen McCormick

formand

Carsten Gad Rasmussen

Michael Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SMC-Ejendomsinvest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SMC-Ejendomsinvest ApS for regnskabsåret 29.06.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29.06.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35428

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, salg og udlejning af ejendomme eller andre investeringsobjekter samt dermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 28 t. kr., hvilket af ledelsen vurderes acceptabelt.

Selskabets ledelse forventer ikke at indfri deres mellemværender med selskabet, hvormed det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer at der gennemføres strategiske tiltag med henblik på reetablering af selskabets egenkapital via den fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(16.795)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(9.528)
Andre finansielle omkostninger		(1.894)
Årets resultat		(28.217)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(28.217)
Resultatdisponering		(28.217)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.
Andre tilgodehavender		850.000
Tilgodehavender		850.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.500.000
Værdipapirer og kapitalandele		1.500.000
Likvide beholdninger		38.810
Omsætningsaktiver		2.388.810
Aktiver		2.388.810

Passiver

	Note	2021 kr.
Virksomhedskapital		45.000
Overført overskud eller underskud		(28.217)
Egenkapital		16.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.359.527
Kortfristede gældsforpligtelser		2.372.027
Gældsforpligtelser		2.372.027
Passiver		2.388.810
Eventualforpligtelser	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2	

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	45.000	0	45.000
Årets resultat	0	(28.217)	(28.217)
Egenkapital ultimo	45.000	(28.217)	16.783

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer at der gennemføres strategiske tiltag med henblik på reetablering af selskabets egenkapital via den fremtidige drift.

1 Eventualforpligtelser

Ingen.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået bindende aftale omkring tegning af aktier i Søm Colosseum Aarhus A/S for samlet 8.500.000 kr. Der er pr. 31.12.2021 betalt 10% heraf, som er bogført som andre tilgodehavender, mens de resterende 7.650.000 kr. skal betales i 2022 forud for planlagt kapitalforhøjelse i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Da det er selskabets første regnskabsår indgår der ikke sammenligningstal.

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 eksterne omkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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