

Komplementarselskabet Egå Engdal II ApS

C/o Sjælsø Gruppen A/S
Sortemosevej 15
3450 Allerød

CVR-nr. 29686041

Årsrapport for 2012

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2013

Eva Møland Tørsleff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Komplementarselskabet Egå Engdal II ApS C/o Sjælsø Gruppen A/S Sortemosevej 15 3450 Allerød
Telefon	48 10 00 00
Telefax	48 10 00 48
E-mail	sjaelsoe@sjaelsoe.dk
Hjemmeside	www.sjaelsoe.dk
CVR-nr.	29686041
Stiftelsesdato	3. juli 2006
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Flemming Joseph Jensen Kim Breyen
Moderselskab	Sjælsø Danmark A/S, Sortemosevej 15, Allerød, (CVR-nr. 10 06 15 04)
Koncernens moderselskab	Sjælsø Gruppen A/S, Sortemosevej 15, Allerød (CVR-nr. 89 80 19 15)

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at deltage som komplementar i K/S Egå Engdal II.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på t.kr. 3, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på t.kr. 123, og en egenkapital på t.kr. 123

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes et resultat for 2013 på niveau med foregående år.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Komplementarselskabet Egå Engdal II 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 26. marts 2013

Direktion

Flemming Joseph Jensen

Kim Breyen

Resultatopgørelse (t.kr.)

	Note	2012	2011
Finansielle omkostninger	1	<u>4</u>	<u>5</u>
Resultat før skat		4	5
Skat af årets resultat	2	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		3	4
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3</u>	<u>4</u>
		3	4

Balance 31. december 2012 (t.kr.)

	Note	2012	2011
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		123	120
Tilgodehavender		<u>123</u>	<u>120</u>
Omsætningsaktiver		<u>123</u>	<u>120</u>
Aktiver		<u>123</u>	<u>120</u>

Komplementarselskabet Egå Engdal II ApS

Balance 31. december 2012 (t.kr.)

	Note	2012	2011
Passiver			
Anpartskapital		125	125
Overført resultat		-2	-5
Egenkapital	3	<u>123</u>	<u>120</u>
Passiver		<u>123</u>	<u>120</u>
Ejerskab	4		
Eventualforpligtelser	5		

Noter (t.kr.)**1. Finansielle omkostninger**

	2012	2011
Koncerninterne renter	4	5
	<u>4</u>	<u>5</u>

2. Skat af årets resultat

Årets interne skatteudligning	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125	-5	120
Årets resultat	0	3	3
	<u>125</u>	<u>-2</u>	<u>123</u>

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter á 1 t.kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Ejerskab

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Sjælsø Danmark A/S, Allerød som er 100% ejet af Sjælsø Gruppen A/S (koncernens ultimative moderselskab).

5. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar for forpligtelserne i K/S Egå Engdal II. Pr. 31. december 2012 udgør aktiverne i dette kommanditselskab kr. 12,7 mio., og de samlede gældsforpligtelser udgør 3,7 mio.kr.

Frem til tidspunktet for afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2014 har Sjælsø Gruppen A/S tilkendegivet, at det om nødvendigt vil yde finansiel støtte til kommanditselskabets daglige drift.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Komplementarselskabet Egå Engdal II ApS for 2012 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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Årsrapporten aflægges på basis af historiske kostpriser. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Ved indregningen og måling tages hensyn til gevinster og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Omsætningen opgøres eksklusiv moms.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det modtagne eller tilgodehavende vederlag. Er der aftalt en rentefri kredit ud over den normale kredittid beregnes dagsværdien ved at tilbagediskontere de fremtidige indbetalinger. Diskonteringseffekten indregnes i resultatet som en finansiell post over den forlængede kredittid ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle poster som direkte kan henføres til igangværende byggeprojekter indgår i projektbidraget.

Renteindtægter og -omkostninger periodiseres med udgangspunkt i hovedstolen og den effektive rentesats. Realiserede kursgevinster og tab opgøres som forskellen mellem den realiserede værdi og den regnskabsmæssige værdi på realisationstidspunktet. Eventuelle transaktionsomkostninger indgår i opgørelsen af kursgevinster og tab.

Skat

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i Sjælsø koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske virksomheder i forhold til de skattepligtige indkomster i de enkelte selskaber. Sjælsø Gruppen A/S (administrationsselskabet) afregner den aktuelle selskabsskat for de af sambeskatningen omfattede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets koncerninterne skat og ændring 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. Koncerninterne skatteforpligtelser henholdsvis tilgodehavender indregnes i balancen som mellemregning med moderselskabet. Ved beregningen af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og regler.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser (balanceorienteret gælds metode), bortset fra midlertidige forskelle som ved første indregning hverken påvirker det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst samt udskudte skatteaktiver der som følge af rentefradragsbegrænsningsreglerne tilhører administrationsselskabet. Den udskudte skat opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afviklingen af den enkelte forpligtelse.

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 eller direkte på egenkapitalen hvis den udskudte skat kan henføres til poster, der tidligere er indregnet direkte på egenkapitalen..

Overstiger de udskudte skatteaktiver de udskudte skatteforpligtelser indregnes nettoskatteaktivet i balancen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles ved første indregning til dagsværdi og efterfølgende til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Udlån og tilgodehavender med faste eller bestemmelige ydelser måles til amortiseret kostpris baseret på den effektive rente på stiftelsestidspunktet. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles ved først indregning til dagsværdien med fradrag af eventuelle transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles forpligtelserne til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, således at forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes som en finansiell omkostning i resultatopgørelsen, over låneperioden.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte, som forventes udbetalt for året, oplyses i en note og indregnes først som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet).