



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birkemose Allé 39  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**AMALIEGÅRDEN SILKEBORG P/S UNDER FRIVILLIG LIKVIDATION**

**GRØNNEGADE 20 B, 7100 VEJLE**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 2. maj 2018

---

Keld Norup

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Amaliegården Silkeborg P/S under frivillig likvidation Grønnegade 20 B 7100 Vejle
	CVR-nr.: 37 29 68 48 Stiftet: 11. december 2015 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Daglig ledelse</b>	Keld Norup
<b>Kommanditister</b>	Keld Norup Holding ApS Vestjydsk Holding ApS
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Skjern Bank

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Amaliegården Silkeborg P/S under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 2. maj 2018

Daglig ledelse:

---

Keld Norup

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til ejerne af Amaliegården Silkeborg P/S under frivillig likvidation*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Amaliegården Silkeborg P/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen 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.

Kolding, den 2. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kløvborg  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 19692

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift og udlejning af investeringsejendomme.

Selskabet er indtrådt i likvidation den 29. december 2017.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Idet selskabet er indtrådt i likvidation, er alle aktiver målt til realisationsværdi.

Der er foretaget en afvikling af aktiviteterne således, at alle anlægsaktiver er solgt.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.865.000</b>	<b>3.502</b>
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.....		0	11.083
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.865.000</b>	<b>14.585</b>
Andre finansielle indtægter.....	1	35.000	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-511.326	-1.217
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.388.674</b>	<b>13.368</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.388.674</b>	<b>13.368</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Ekstraordinært udbytte.....		20.200.000	0
Overført resultat.....		-18.811.326	13.368
<b>I ALT</b> .....		<b>1.388.674</b>	<b>13.368</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Investeringsejendomme.....		0	77.000
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>77.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>0</b>	<b>77.000</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.450	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>2.450</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger.....		602.517	2.493
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>604.967</b>	<b>2.493</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>604.967</b>	<b>79.493</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		500.000	6.000
Overført overskud.....		56.734	13.368
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>556.734</b>	<b>19.368</b>
Invendig vedligeholdelse §22.....		0	425
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>		<b>0</b>	<b>425</b>
Gæld til kreditinstitutter.....		0	50.976
Gæld til associerede virksomheder.....		0	6.000
Deposita og forudbetalt leje.....		0	1.533
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>58.509</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	0	850
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		21.250	49
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	2
Anden gæld.....		26.983	290
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>48.233</b>	<b>1.191</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>48.233</b>	<b>59.700</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>604.967</b>	<b>79.493</b>
Eventualposter mv.	6		
Medarbejderforhold	7		

## NOTER

	2017 kr.	2016 tkr.	Note	
<b>Andre finansielle indtægter</b>				
Tilknyttede virksomheder.....	35.000	0	1	
	<b>35.000</b>	<b>0</b>		
<b>Andre finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	511.326	1.217	2	
	<b>511.326</b>	<b>1.217</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			3	
		Investerings- ejendomme		
Kostpris 1. januar 2017.....		65.917.300		
Afgang.....		-65.917.300		
<b>Kostpris 31. december 2017.....</b>		<b>0</b>		
Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2017.....		11.082.700		
Værdireguleringer solgte aktiver.....		-11.082.700		
<b>Værdireguleringer til dagsværdi 31. december 2017.....</b>		<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>		<b>0</b>		
<b>Egenkapital</b>			4	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	6.000.000	13.368.060	0	19.368.060
Kapitalnedsættelse.....	-5.500.000	5.500.000		
Forslag til årets resultatdisponering.....		-18.811.326	20.200.000	1.388.674
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....			-20.200.000	-20.200.000
<b>Egenkapital 31. december 2017.....</b>	<b>500.000</b>	<b>56.734</b>	<b>0</b>	<b>556.734</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				5
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter.....	51.826.390	0	0	0
Gæld til associerede virksomheder	6.000.000	0	0	0
Deposita og forudbetalt leje.....	1.533.615	0	0	0
	<b>59.360.005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****6****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Vase & Norup Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

**Medarbejderforhold****7**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

1 (2016: 1)

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Amaliegården Silkeborg P/S under frivillig likvidation for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

For at opfylde årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber uden forventninger om fortsat drift, indregnes selskabets aktiver og passiver til realisationsværdier

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation**

Selskabets aktiver og passiver er optaget til realisationsværdier og afviger således fra årsregnskabslovens generelle bestemmelse om going concern, som følge af at selskabet er under likvidation.

### **Sammenligningstal**

Sammenligningstal vedrørende praksisændringerne er ikke tilrettet men er opgjort efter den hidtil anvendte regnskabspraksis.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Generelt**

Huslejeindtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Eksterne omkostninger omfatter ejendomsomkostninger og administration. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

### **Dagsværdiregulering af investeringsejendomme**

Værdiregulering af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen. Forbedringer tillægges den regnskabsmæssige værdi på investeringsaktiverne og udgangspunktet for årets værdireguleringer er dagsværdi primo med tillæg af forbedringer.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat**

Da virksomheden er et partnerselskab, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i selskabsdeltagernes indkomstopgørelse vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes ikke i resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til nettorealizationsværdi.

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

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Da virksomheden er et partnerselskab indgår der ingen aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat i balancen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er opgjort til indfrielsesværdi.