

Scorpio Invest and Consulting ApS

Gefionsgade 1, st. tv.
2100 København Ø

CVR-nr. 21 16 67 74

Årsrapport 1/1 - 31/12 2015
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27/5 2016

Elisabeth Henriette Grüner
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter til årsrapport	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Scorpio Invest and Consulting ApS Gefionsgade 1, st. tv. 2100 København Ø CVR-nr.: 21 16 67 74 Stiftet: 1. juli 1999 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Elisabeth Henriette Grüner
Bestyrelse	Elisabeth Henriette Grüner Vibeke Høeg
Revision	Revisionsfirmaet Torben Andersen Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Scorpio Invest and Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktion og bestyrelse anser betingelserne for at undlade revision for at være opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

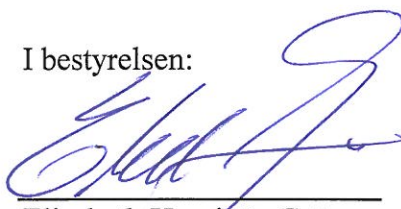
København, den 9. maj 2016

I direktionen:



Elisabeth Henriette Grüner

I bestyrelsen:



Elisabeth Henriette Grüner



Vibeke Høeg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Scorpio Invest and Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scorpio Invest and Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Værløse, den 9. maj 2016

Revisionsfirmaet Torben Andersen

CVR-nr. 15 68 15 78



Torben Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets aktivitet er udøvelse af konsulentvirksomhed samt foretage investeringer og kapitalpleje i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i år 2015, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende år 2015, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. -96.948. Egenkapitalen udgør kr. 881.449.

Årets resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Scorpio Invest and Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen af de enkelte tilknyttede virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de enkelte tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Scorpio Invest and Consulting ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, unoterede aktier og anpartar m.v. måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og 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.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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%.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.288	-10.332
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-139.574	-160.393
Andre finansielle indtægter	53.924	40.119
Andre finansielle omkostninger	-10	-5.344
Resultat før skat	<u>-96.948</u>	<u>-135.950</u>
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	<u><u>-96.948</u></u>	<u><u>-135.950</u></u>
 Resultatdisponering:		
Overføres til nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-154.754
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	60.000
Overført resultat	-198.148	-41.196
Disponeret	<u><u>-96.948</u></u>	<u><u>-135.950</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	354.787	494.361
Finansielle anlægsaktiver	354.787	494.361
ANLÆGSAKTIVER		
	354.787	494.361
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Udskudt skatteaktiv	0	0
Selskabsskat	3.629	1.980
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	60.000
Tilgodehavender	3.629	61.980
Værdipapirer	905.981	651.954
Likvide beholdninger	37.492	30.542
OMSÆTNINGSAKTIVER	947.102	744.476
AKTIVER	1.301.889	1.238.837

BALANCE PR. 31/12 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	655.249	853.397
Forslag til udbytte	101.200	60.000
3 EGENKAPITAL	881.449	1.038.397
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	364.440	144.440
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	56.000	56.000
Kortfristede gældsforpligtelser	420.440	200.440
GÆLDSFORPLIGTELSER	420.440	200.440
PASSIVER	1.301.889	1.238.837
4 Ejerforhold		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER

	2015	2014		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2015	500.000	450.000		
Opskrivning/nedskrivning	0	0		
Tilgang	0	50.000		
Afgang	0	0		
Kostpris 31. december 2015	500.000	500.000		
Værdireguleringer 1. januar 2015	-5.639	154.754		
Årets resultatandele efter skat	-139.574	-177.588		
Regulering resultatandel primo	0	17.195		
Modtaget udbytte i regnskabsåret	0	0		
Værdireguleringer 31. december 2015	-145.213	-5.639		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	354.787	494.361		
Specifikation af henlæggelse til netto-opskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo 1. januar 2015	0	154.754		
Årets resultat efter skat	0	-154.754		
Årets godkendte udbytte	0	0		
Heraf udloddet aconto	0	0		
Saldo 31. december 2015	0	0		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:				
	Selskabs- kapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Scorpio Strategi A/S, København	500.000	-139.574	100%	354.787
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos direktion	0	60.000		
	0	60.000		

NOTER

3 Egenkapital

	1. januar 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31. december 2015
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	0
Overført overskud	853.397	0	-198.148	655.249
Forslag til udbytte	60.000	-60.000	101.200	101.200
	<u>1.038.397</u>	<u>-60.000</u>	<u>-96.948</u>	<u>881.449</u>

4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% selskabskapitalen:

Elisabeth Henriette Grüner, Gefionsgade 1. st. tv., 2100 København Ø

5 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen.

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv pr. 31. december 2015 på t.kr. 65 (2014: t.kr. 74).

Eventualforpligtelser:

De danske sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.