

Scorpio Invest and Consulting ApS

**Gefionsgade 1, st. tv.
2100 København Ø**

CVR-nr. 21 16 67 74

Årsrapport 1/1 - 31/12 2017 (19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den / 2018

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	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Scorpio Invest and Consulting ApS Gefionsgade 1, st. tv. 2100 København Ø CVR-nr.: 21 16 67 74 Stiftet: 01-07-1999 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Vibeke Høeg Elisabeth Henriette Grüner
Direktion	Elisabeth Henriette Grüner
Revisor	Revisionsfirmaet Torben Andersen Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Scorpio Invest and Consulting ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 2017 - 31. december 2017.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2018

I direktionen:

Elisabeth Henriette Grüner

I bestyrelsen:

Elisabeth Henriette Grüner
Formand

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 2017 - 31. december 2017, 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 ekspertice til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Etiske 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 29. maj 2018

Revisionsfirmaet Torben Andersen

CVR-nr. 15 68 15 78

Torben Andersen
Registreret revisor
mne30142

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Scorpio Invest and Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har valgt med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 ikke at oplyse omsætningen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdi af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen af de enkelte tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige 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 inde godkendelsen af årsrapporten for Scorpio Invest and Consulting ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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 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%.

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.

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 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttoresultat	23.178	-21.594
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.514	0
Resultat af primær drift	<u>20.664</u>	<u>-21.594</u>
2 Finansielle indtægter	56.138	31.364
3 Finansielle omkostninger	-9.284	-29.453
Resultat før skat	<u>67.518</u>	<u>-19.683</u>
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	<u><u>67.518</u></u>	<u><u>-19.683</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	103.400
Overført resultat	-38.282	-123.083
Disponeret	<u><u>67.518</u></u>	<u><u>-19.683</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.249	0
4 Materielle anlægsaktiver	<u>14.249</u>	<u>0</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>14.249</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Udskudt skatteaktiv	0	0
Selskabsskat	4.195	4.217
Tilgodehavender	<u>4.195</u>	<u>4.217</u>
Værdipapirer	<u>931.079</u>	<u>899.612</u>
Likvide beholdninger	<u>42.712</u>	<u>23.628</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>977.986</u>	<u>927.457</u>
AKTIVER	<u><u>992.235</u></u>	<u><u>927.457</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Øvrige reserver	0	0
Overført resultat	493.884	532.166
Foreslået udbytte	105.800	103.400
6 EGENKAPITAL	<u>724.684</u>	<u>760.566</u>
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	267.551	166.891
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>267.551</u>	<u>166.891</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>267.551</u>	<u>166.891</u>
PASSIVER	<u>992.235</u>	<u>927.457</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER

1	Af- og nedskrivninger	2017	2016
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.514	0
		<u>2.514</u>	<u>0</u>
2	Finansielle indtægter	2017	2016
	Renter tilknyttede virksomheder	0	0
	Øvrige finansielle indtægter	56.138	31.364
		<u>56.138</u>	<u>31.364</u>
3	Finansielle omkostninger	2017	2016
	Renter tilknyttede virksomheder	0	0
	Øvrige finansielle omkostninger	9.284	29.453
		<u>9.284</u>	<u>29.453</u>
4	Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris 1. januar 2017		<u>0</u>
	Årets tilgang		16.763
	Årets afgang		<u>0</u>
	Kostpris 31. december 2017		<u>16.763</u>
	Af-/nedskrivninger 1. januar 2017		0
	Af-/nedskrivninger på afh. aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		2.514
	Af-/nedskrivninger 31. december 2017		<u>2.514</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>14.249</u>

NOTER

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2017	2016
Kostpris 1. januar 2017	0	500.000
Opskrivning/nedskrivning	0	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	-500.000
Kostpris 31. december 2017	0	0
Værdireguleringer 1. januar 2017	0	-145.213
Værdiregulering i året	0	145.213
Årets resultatandele efter skat	0	0
Modtaget udbytte i regnskabsåret	0	0
Værdireguleringer 31. december 2017	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	0
Specifikation af henlæggelse til netto-opskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo 1. januar 2017	0	0
Årets resultat efter skat	0	0
Årets godkendte udbytte	0	0
Heraf udloddet aconto	0	0
Saldo 31. december 2017	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Scorpio Strategi A/S, København	0	0	0%	0

6 **Egenkapitalopgørelse**

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskr. indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	125.000	0	532.166	103.400	760.566
Betalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	0	-38.282	105.800	67.518
Egenkapital, ultimo	125.000	0	493.884	105.800	724.684

NOTER

7 Sikkerheder og pantsætninger
Ingen.

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv pr. 31. december 2017 på t.kr. 50 (2016: t.kr. 69).

Eventualforpligtelser:

Ingen.

E-SIGNING VALIDATED



This document has been signed as stated below

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Elisabeth Henriette Grüner	PID:9208-2002-2- 903035078511	30.05.2018 18:02:50 UTC Validated	NemID POCES 1.2.208.169.1.1.1.1.4
Vibeke Høeg	PID:9208-2002-2- 099330539138	30.05.2018 18:22:43 UTC Validated	NemID POCES 1.2.208.169.1.1.1.1.4
Torben Andersen	PID:9208-2002-2- 062591872191	30.05.2018 18:26:47 UTC Validated	NemID POCES 1.2.208.169.1.1.1.1.4

DOCUMENT REFERENCE: 2704600380014

secured by nets

DOCUMENT REFERENCE: 2704600380014