

Scharf & Co ApS

Kongevejen 331, 1.th
2840 Holte

CVR-nr. 27 98 71 25

Årsrapport for 2015/16

(12. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2016

Lars Melvin Scharf
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Scharf & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 21. november 2016

Direktion

Lars Melvin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Scharf & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scharf & Co ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 opstillingen af årsregnskabet, er 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, 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.

Hellerup, den 21. november 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Scharf & Co ApS
Kongevejen 331, 1.th
2840 Holte

CVR-nr.: 27 98 71 25
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 12. august 2004
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Lars Melvin

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive handels-, investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder at eje anpartar og aktier, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 36.423, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.209.714.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Scharf & Co ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §112 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varebeholdninger samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Har selskabet eventuelt tilgodehavender hos disse virksomheder, vurderes disse for værdiforringelse i henhold til sædvanlig regnskabspraksis for nedskrivning af tilgodehavender.

Har selskabet juridisk eller faktisk forpligtet sig til at dække disse virksomheders underbalance, indregnes denne som en hensat forpligtelse.

Andre kapitalandele og depositum måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		-223.423	202
Personaleomkostninger		<u>-50.748</u>	<u>-437</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-274.171	-235
Afskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-8</u>
Resultat før finansielle poster		-274.171	-243
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-2.102
Finansielle indtægter	1	328.463	105
Finansielle omkostninger		<u>-2.578</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		51.714	-2.241
Skat af årets resultat	2	<u>-15.291</u>	<u>64</u>
Årets resultat		<u>36.423</u>	<u>-2.177</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>36.423</u>	<u>-2.177</u>
		<u>36.423</u>	<u>-2.177</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	820.856	540
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>699.048</u>	<u>699</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.519.904</u>	<u>1.239</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.519.904</u>	<u>1.239</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>66.844</u>	<u>70</u>
Varebeholdninger		<u>66.844</u>	<u>70</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.181	1
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		270.926	557
Andre tilgodehavender		376.680	399
Udskudt skatteaktiv		<u>84.234</u>	<u>100</u>
Tilgodehavender		<u>753.021</u>	<u>1.057</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>819.865</u>	<u>1.128</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.339.769</u></u>	<u><u>2.367</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>2.084.714</u>	<u>2.048</u>
Egenkapital	5	<u>2.209.714</u>	<u>2.173</u>
Banker		13.471	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.716	4
Anden gæld		<u>109.868</u>	<u>168</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>130.055</u>	<u>194</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>130.055</u>	<u>194</u>
Passiver i alt		<u>2.339.769</u>	<u>2.367</u>
Eventualposter m.v.	6		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	265.963	80
Andre finansielle indtægter	<u>62.500</u>	<u>25</u>
	<u>328.463</u>	<u>105</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>15.291</u>	<u>-64</u>
	<u>15.291</u>	<u>-64</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>4.243.126</u>	<u>4.244</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>4.243.126</u>	<u>4.244</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	-4.243.126	-2.483
Årets regulering, netto	<u>0</u>	<u>-1.761</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>-4.243.126</u>	<u>-4.244</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Sunset Ejendomsinvest ApS	Rudersdal	100%
Selskabet af 25. juni 2007 ApS under konkurs	Rudersdal	100%

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	540.939	0
Tilgang i årets løb	<u>279.917</u>	<u>540</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>820.856</u>	<u>540</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>820.856</u>	<u>540</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Zenros ApS	Rudersdal	45,4%

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	2.048.291	2.173.291
Årets resultat	<u>0</u>	<u>36.423</u>	<u>36.423</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>2.084.714</u>	<u>2.209.714</u>

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LMS Holding 2014 ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og renter.

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr 9.