

Scharf & Co ApS

Kongevejen 331, 1.th
2840 Holte

CVR-nr. 27 98 71 25

Årsrapport for 2016/17

(13. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2017

Lars Melvin Scharf
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 29. november 2017

Direktion

Lars Melvin Scharf

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Scharf & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scharf & Co ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 29. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 12. august 2004
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Lars Melvin Scharf

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 2016/17 udviser et underskud på kr. 940.258, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.269.456.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kurstab vedrørende andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, 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 hensat forpligtelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 aktivet 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 i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		57.378	-224
Personaleomkostninger	1	<u>-274.439</u>	<u>-51</u>
Resultat før finansielle poster		-217.061	-275
Finansielle indtægter	2	58.858	329
Finansielle omkostninger	3	<u>-697.821</u>	<u>-3</u>
Resultat før skat		-856.024	51
Skat af årets resultat	4	<u>-84.234</u>	<u>-15</u>
Årets resultat		<u>-940.258</u>	<u>36</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-940.258</u>	<u>36</u>
		<u>-940.258</u>	<u>36</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	820.856	821
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.100	699
Finansielle anlægsaktiver		<u>825.956</u>	<u>1.520</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>825.956</u>	<u>1.520</u>
Råvarer og hjælpematerialer		68.639	67
Varebeholdninger		<u>68.639</u>	<u>67</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.415	22
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		270.926	271
Andre tilgodehavender		438.546	377
Udskudt skatteaktiv		0	84
Tilgodehavender		<u>793.887</u>	<u>754</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>862.526</u>	<u>821</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.688.482</u></u>	<u><u>2.341</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		1.144.456	2.084
Egenkapital	7	<u>1.269.456</u>	<u>2.209</u>
Banker		93.397	14
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.124	7
Anden gæld		312.505	111
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>419.026</u>	<u>132</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>419.026</u>	<u>132</u>
Passiver i alt		<u><u>1.688.482</u></u>	<u><u>2.341</u></u>
Eventualposter m.v.	8		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	270.357	50
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.082</u>	<u>1</u>
	<u>274.439</u>	<u>51</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	24.918	266
Andre finansielle indtægter	<u>33.940</u>	<u>63</u>
	<u>58.858</u>	<u>329</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	693.948	0
Andre finansielle omkostninger	<u>3.873</u>	<u>3</u>
	<u>697.821</u>	<u>3</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>84.234</u>	<u>15</u>
	<u>84.234</u>	<u>15</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	4.243.126	4.243
Afgang i årets løb	<u>-3.380.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>863.126</u>	<u>4.243</u>
Værdireguleringer 1. juli 2016	-4.243.126	-4.243
Årets afgang	<u>3.380.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2017	<u>-863.126</u>	<u>-4.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<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%

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	820.856	541
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>280</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>820.856</u>	<u>821</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>820.856</u>	<u>821</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

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

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	2.084.714	2.209.714
Årets resultat	0	-940.258	-940.258
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	1.144.456	1.269.456

8 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.