

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16

Scale Invest II ApS

Diplomvej 381
2800 Lyngby

CVR-nr. 32076734

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017.

Dirigent: _____
DocuSigned by:
Lars Jensen
710A64ABD53047E...
Lars Jensen

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 . F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK

MEMLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Scale Invest II ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 23. maj 2017.

Direktion

DocuSigned by:

710A64ABD53047E...
Lars Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Scale Invest II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scale Invest II ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 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.

Nykøbing F., den 23. maj 2017

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR 31579309

DocuSigned by:

C27AF844D6E7486...
Thomas Bylov
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Scale Invest II ApS
Diplomvej 381
2800 Lyngby

CVR-nr.: 32076734
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at investere i virksomheder.

Usikkerheder

Andre værdipapirer og kapitalandele vedrører minoritetsandele i danske selskaber, hvis formål og aktivitet består i udvikling og på et senere tidspunkt salg af disse udviklingsaktiviteter.

Der er efter ledelsens opfattelse en naturlig usikkerhed omkring resultatet af udviklingsaktiviteterne, herunder det færdige produkt, færdiggørelsestidspunktet samt muligheden for salg.

Som følge af, at selskabets ledelse følger udviklingen i minoritetsselskabet nøje, er det ledelsens opfattelse, at de sammen med øvrige investorer har en positiv forventning til det færdige produkt, færdiggørelsestidspunktet samt muligheden for salg der gør, at ledelsen forventer et positivt afkast af investeringen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 påbegyndt opkøb af nye investeringsprojekter i form af minoritetsandele i danske selskaber, der er foretaget yderligere opkøb i 2016.

Virksomhedskapitalen er tabt men ledelsen er overbevist om, at kapitalen kan retableres inden for en kort årrække.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ultimative kapitalejere har ved likviditet og støtteerklæring tilkendegivet, at de fortsat er villig til at yde den fornødne økonomiske støtte.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Scale Invest II ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter udgifter til andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt regulering tab på tilgodehavender.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Dog indregnes udskudt skatteaktiv ikke, da det ikke er sandsynligt at underskuddet vil kunne udnyttes inden for en kortere årrække. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andele i unoterede anparter, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles til anskaffelsessum. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-22.119	-67
Resultat før finansielle poster		-22.119	-67
Andre finansielle indtægter		71.000	0
Andre finansielle omkostninger		273.996	132
Resultat før skat		-225.115	-199
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-225.115	-199
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-892.295	-694
Årets resultat		-225.115	-199
Til disposition		-1.117.410	-892
Overført til næste år		-1.117.410	-892
Disponeret i alt		-1.117.410	-892

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.516.127	3.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.516.127	3.000
Anlægsaktiver i alt		4.516.127	3.000
Andre tilgodehavender		0	6
Tilgodehavender i alt		0	6
Likvide beholdninger		338	8
Omsætningsaktiver i alt		338	14
Aktiver i alt		4.516.465	3.014

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		-1.117.410	-892
Egenkapital i alt	1	<u>-917.410</u>	<u>-692</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Anden gæld		5.423.875	3.697
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.433.875</u>	<u>3.707</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.433.875</u>	<u>3.707</u>
Passiver i alt		<u>4.516.465</u>	<u>3.014</u>
Usikkerheder om going concern	2		
Usikkerhed ved indregning og måling	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

1 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	-892.295	-692.295
Årets resultat	0	-225.115	-225.115
Saldo ultimo	200.000	-1.117.410	-917.410

2 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt hele kapitalen.

Selskabets ultimative kapitalejere har afgivet likviditets- og støtteerklæring frem til 30. juni 2018 om i givet fald og i fornødent omfang at tilføre kapital og likviditet så selskabet kan afregne sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Andre værdipapirer og kapitalandele vedrører minoritetsandel i et dansk selskab som indregnes til kostpris, og hvis formål og aktivitet er udvikling af trådløse streaming produkter.

Selskabet er et udviklingsselskab, som endnu ikke har færdigudviklet sit produkt og hvis fortsatte drift er afhængig af, at selskabets likvide beredskab står mål med selskabets aktivitet og til en hver tid gør, at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Det er ledelsen i minoritet selskabets opfattelse, at produktudviklingen går efter planen og at der er tilstrækkelige finansieringskilder til at færdigudvikle og markedsføre produktet.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen