

Årsrapport for 2017

01.01.17 - 31.12.17

Scale Invest II ApS

Diplomvej 381
2800 Lyngby

CVR-nr. 32076734

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018.

Dirigent: _____
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 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 24. maj 2018.

Direktion

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 2017 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 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 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 24. maj 2018

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR 31579309

Thomas Bylov
Registreret revisor
MNE29482

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 selskabernes 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 og 2017.

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 2017 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.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender

Udbytte samt værdiregulering af andre kapitalandele.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Scale Capital ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

BALANCEN

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andele i unoterede anparter, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles som udgangspunkt til anskaffelsessum. Såfremt dagsværdi kan opgøres, indregnes andre kapitalandele til dagsværdi. For 2017 er dagsværdi opgjort på baggrund af metoden "tilnærmet salgsværdi".

Realiserede og ikke realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af eventuelle forventede tab.

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	2017	2016
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-19.463	-22
Resultat før finansielle poster		-19.463	-22
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		8.898.873	0
Andre finansielle indtægter		4.285	71
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		314.384	235
Andre finansielle omkostninger		40.998	39
Resultat før skat		8.528.313	-225
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		8.528.313	-225
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-1.117.410	-892
Årets resultat		8.528.313	-225
Til disposition		7.410.903	-1.117
Overført til næste år		7.410.903	-1.117
Disponeret i alt		7.410.903	-1.117



Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.415.000	4.516
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.415.000	4.516
Anlægsaktiver i alt		14.415.000	4.516
Andre tilgodehavender		254.278	0
Tilgodehavender i alt		254.278	0
Likvide beholdninger		5.883	0
Omsætningsaktiver i alt		260.161	0
Aktiver i alt		14.675.161	4.516

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		7.410.903	-1.117
Egenkapital i alt	1	7.610.903	-917
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.348.505	4.794
Anden gæld		705.753	630
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.064.258	5.434
Gældsforpligtelser i alt		7.064.258	5.434
Passiver i alt		14.675.161	4.516
Usikkerheder om going concern	2		
Usikkerhed ved indregning og måling	3		
Usædvanlige forhold	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	-1.117.410	-917.410
	Årets resultat	0	8.528.313	8.528.313
	Saldo ultimo	200.000	7.410.903	7.610.903

2 Usikkerheder om going concern

Selskabets ultimative kapitalejere har afgivet likviditets- og støtteerklæring frem til 30. juni 2019 om i givet fald og i fornødent omfang at tilføre kapital og likviditet så selskabet kan afregne sine forpligtelser i takt med de forfalder, og aflægger på denne baggrund årsrapporten efter going concern.

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Andre værdipapirer og kapitalandele vedrører minoritetsandel i et dansk selskab som indregnes til dagsværdi, 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 minoritetsselskabets opfattelse, at produktudviklingen går efter planen og at der efter ledelsens opfattelse er de tilstrækkelige finansieringskilder til at færdigudvikle og markedsføre produktet.

4 Usædvanlige forhold

Værdiregulering af andre kapitalandele indgår med kr. 8.893.873.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skyldige selskabsskat udgør pr. 31.12.2017 kr. 0.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Jensen

Direktør

På vegne af: Scale Invest II ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-671561986894

IP: 62.198.2.186

2018-05-25 06:03:08Z

NEM ID 

Thomas Bylov

Registreret revisor

På vegne af: LOU REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216389906555

IP: 185.45.48.59

2018-05-25 14:38:18Z

NEM ID 

Lars Jensen

Dirigent

På vegne af: Scale Invest II ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-671561986894

IP: 62.198.2.186

2018-05-25 14:41:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M2EAE-SP6GQ-H5NQH-HX12S-8JVM5-BOAFZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>