

# BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

---

## *S-H-E-E-P IVS*

*Nørrebrogade 7, 2200 Nørrebro*

### *Årsrapport 01.07.2016-30.06.2017*

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på S-H-E-E-P IVS' generalforsamling  
den 15.12.2017



dirigent

Jesper Rabe Tønnesen & Sibin Vasiljevic

9464-17

**CVR-nr. 32 35 51 10**

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark • Telefon +45 45 88 81 00 • Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: [frank@2800revision.dk](mailto:frank@2800revision.dk) • [www.frankbergmann.dk](http://www.frankbergmann.dk)

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 • Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af FSR – danske revisorer • Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby • Medlem af Rådgivningshuset 7A  
([www.raadgivningshuset7a.dk](http://www.raadgivningshuset7a.dk))

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse for 01.07.2016-30.06.2017	10
Balance pr. 30.06.2017	11 - 12
Noter	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

2

### Selskabsoplysninger

#### **Selskabet**

S-H-E-E-P IVS  
Nørrebrogade 7 A  
2200 Nørrebro

Cvr-nr. 32 35 51 10  
Stiftet 25. marts 2014  
Hjemsted København  
Regnskabsår 01.07.2016-30.06.2017

#### **Direktion**

Jesper Rabe Tønnesen  
Sibin Vasiljevic

#### **Revision**

BERGMANN  
Fællesskab af statsautoriserede revisorer  
Rustenborgvej 7 A  
2800 Kgs. Lyngby  
CVR-nr: 54213255

#### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes den 15.12.2017

## LEDELSESPÅTEGNING

3

Ledelsen har dags dato godkendt årsregnskabet for 01.07.2016-30.06.2017 for S-H-E-E-P IVS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15.12.2017

**Direktion**

  
**Jesper Rabe Tønnesen & Sibin Vasiljevic**

## **Til kapitalejerne i S-H-E-E-P IVS**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for S-H-E-E-P IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

**Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby, den 27.01 2017

**BERGMANN**  
Fællesskab af statsautoriserede revisorer

**Frank Bergmann Hansen**  
Statsautoriseret revisor  
CVR-nr. 54 21 32 55

### **Præsentation af virksomheden**

Selskabets hovedaktivitet består i at virke som holdingselskab.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat før skat på kr. -392 og en balance den 30.06.2017 på kr. 203 med en egenkapital på kr. -25.773.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling for regnskabsåret.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.



Årsregnskabet for S-H-E-E-P IVS for 01.07.2016-30.06.2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 01.07.2016-30.06.2017 er aflagt i DKK.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

### **Nettoomsætning**

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold, mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder løn og gager samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber i koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med danske selskaber i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg , driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger.

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

**Udbytte**

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

**Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige 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.

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.

**Omregning i 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, værdiansættes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**Eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

## RESULTATOPGØRELSE

10

	2016/17	2015/16
<b>Bruttoresultat</b>	0	-22.133
Distributionsomkostninger	0	0
Personaleomkostninger	0	0
Administrationsomkostninger	0	0
<b>Driftsresultat</b>	0	-22.133
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	392	0
<b>Resultat før skat</b>	-392	-22.133
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	-392	-22.133
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Henlagt til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført til næste år	-392	-22.133
	-392	-22.133

## BALANCE

11

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>203</u>	<u>595</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>203</u>	<u>595</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>203</u></u>	<u><u>595</u></u>

## BALANCE

12

	Note	2016/17	2015/16
Virksomhedskapital	2	2	2
Overført resultat	2	-25.775	-25.383
<b>Egenkapital</b>	2	-25.773	-25.381
Udskudt skat		0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		0	0
Gæld til associerede virksomheder		8.657	8.657
Anden gæld		17.319	17.319
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		25.976	25.976
<b>Gældsforpligtelser</b>		25.976	25.976
<b>Passiver</b>		203	595
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	3		
Ejerforhold	4		
Nærtstående parter	5		
Personaleforhold	6		

<u>Note</u>		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Aktuel skat		0	0
Ændring af udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering af udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Egenkapital</b>			
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>i alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	2		-25.383
Årets resultat		-392	-392
Egenkapital 30. juni 2017	<u>2</u>	<u>-392</u>	<u>-25.775</u>

**3 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti-, veksel-, pensions-, eller andre forpligtelser udover hvad der fremgår af årsregnskabet.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.

**4 Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende 100% af Stemmerne og 100% af selskabskapitalen

SIBIN ApS  
JESRAT ApS

**5 Nærtstående parter**

S-H-E-E-P IVS' nærtstående parter omfatter følgende:

Direktør Jesper Rabe Tønnensen  
Direktør Sibin Vasiljevic

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:  
Der er ingen øvrige nærtstående parter

**6 Personaleforhold**

Ud over den til Erhvervstyrelsen anmeldte direktør har selskabet ingen ansatte, der er ikke udbetalt vedrags til selskabets direktion.