

Sherain ApS

Hjemstedsadresse: Adolph Steens Alle 4, 2., 1971 Frederiksberg C

CVR-nummer 32 35 63 11

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

This document has esignatur Agreement-ID: ba27691dJKQW11419489

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2018

Michael Sherain
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sherain ApS Adolph Steens Alle 4, 2. 1971 Frederiksberg C Hjemstedskommune: Frederiksberg
Direktion	Michael Sherain
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at være holdingselskab med dertil hørende aktiviteter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Sherain 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 30. maj 2018

Direktion

Michael Sherain

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Sherain ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Sherain ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, den 30. maj 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Bagsværd Hovedgade 141, 2880 Bagsværd - CVR nummer 33 24 17 63

Susanne S. Thorsen
statsautoriseret revisor
mne10895

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sherain ApS for 1. januar - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Andre eksterne omkostninger	11.094	10.540
Resultat af primær drift	-11.094	-10.540
4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	501.375	974.060
1 Finansielle indtægter	88.921	0
2 Finansielle omkostninger	22.953	13.297
Resultat før skat	556.249	950.223
3 Skat af årets resultat	12.056	-5.200
Årets resultat	544.193	955.423
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	501.375	474.060
Overført til overført resultat	-7.182	431.363
Disponeret	544.193	955.423

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
4		
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.098.594	1.847.219
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.363.403	1.458.084
Finansielle anlægsaktiver	3.461.997	3.305.303
Anlægsaktiver	3.461.997	3.305.303
	250.000	500.000
3 Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		
Udskudt skat	25.944	38.000
Tilgodehavender	275.944	538.000
Likvide beholdninger	706.846	115.754
Omsætningsaktiver	982.790	653.754
Aktiver i alt	4.444.787	3.959.057

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.045.422	2.802.604
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.199.746	948.371
Foreslået udbytte	50.000	50.000
5 Egenkapital	4.420.168	3.925.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	17.500
Anden gæld	15.619	15.582
Kortfristet gæld	24.619	33.082
Gæld i alt	24.619	33.082
Passiver i alt	4.444.787	3.959.057
6 Personaleomkostninger		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i øvrigt	88.921	0
	88.921	0
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i øvrigt	22.953	13.297
	22.953	13.297
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	12.056	-5.200
	12.056	-5.200
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
		Quadric ApS
Ejerandel		50%
Hjemsted		København
Selskabskapital		250.000
Anskaffelsessum 1. januar		898.848
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		898.848
Op- og nedskrivninger 1. januar		948.371
Årets resultatandel		501.375
Vedtaget og foreslået udbytte		-250.000
Op- og nedskrivninger 31. december		1.199.746
Regnskabsmæssig værdi 31. december		2.098.594

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode
Egenkapital 1. januar	125.000	948.371
Udbetalt udbytte	0	0
Vedtaget udbytte i kapitalandele	0	-250.000
Årets resultat	0	501.375
Egenkapital 31. december	125.000	1.199.746

	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	2.802.604	50.000
Udbetalt udbytte	0	-50.000
Vedtaget udbytte i kapitalandele	250.000	0
Årets resultat	-7.182	50.000
Egenkapital 31. december	3.045.422	50.000

6 Personalemkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Samuel Sherain

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-116868084442 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2018 kl.: 16:10:05
Underskrevet med NemID

Michael Samuel Sherain

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-116868084442 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2018 kl.: 16:10:05
Underskrevet med NemID

Susanne Schifter Thorsen

Som Revisor
RID: 30208622 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2018 kl.: 16:25:10
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor
RID: 1287499581012 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2018 kl.: 16:17:39
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ba27691dJKQW11419489

Nedenstående parter har modtaget, men ikke underskrevet dette dokument.

The following parties have recieved but not signed this document.

mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.