

Sherain ApS

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

CVR-nummer 32 35 63 11

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2020

Michael Sherain
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er dog ledelsens forventning ud fra den nuværende viden, at den økonomiske påvirkning på selskabet ikke bliver af væsentlig karakter.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 1. maj 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, den 1. maj 2020

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 2019 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 poster 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 regnskabsmæssig 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 anskaffelsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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%.

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	2019	2018
Andre eksterne omkostninger	13.625	9.750
Resultat af primær drift	-13.625	-9.750
5 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	447.694	202.697
2 Finansielle indtægter	0	17.800
3 Finansielle omkostninger	68.419	1.515
Resultat før skat	365.650	209.232
4 Skat af årets resultat	24.728	1.216
Årets resultat	340.922	208.016
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overført til reserve for indre værdis metode	447.694	202.697
Overført til overført resultat	-162.072	-48.681
Disponeret	340.922	208.016

Balance 31. december

Aktiver

Note	2019	2018
5		
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.788.985	2.301.291
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.538.925	1.606.325
Finansielle anlægsaktiver	4.327.910	3.907.616
Anlægsaktiver	4.327.910	3.907.616
3		
Udskudte skatteaktiver	0	24.728
Andre tilgodehavender	52	53
Tilgodehavender	52	24.781
Likvide beholdninger	548.644	664.537
Omsætningsaktiver	548.696	689.318
Aktiver i alt	4.876.606	4.596.934

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.834.669	2.996.741
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.850.137	1.402.443
Foreslået udbytte	55.300	54.000
7 Egenkapital	4.865.106	4.578.184
Anden gæld	11.500	18.750
Kortfristet gæld	11.500	18.750
Gæld i alt	11.500	18.750
Passiver i alt	4.876.606	4.596.934
6 Personaleomkostninger		

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i øvrigt	0	17.800
	<u> </u>	<u> </u>
	0	17.800
	<u> </u>	<u> </u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i øvrigt	68.419	1.515
	<u> </u>	<u> </u>
	68.419	1.515
	<u> </u>	<u> </u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	24.728	1.216
	<u> </u>	<u> </u>
	24.728	1.216
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	898.848	898.848
Årets tilgang	40.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	938.848	898.848
Op- og nedskrivninger 1. januar	1.402.443	1.199.746
Årets resultatandel	-48.306	202.697
Øvrige egenkapitalbevægelser	496.000	
Vedtaget og foreslået udbytte	0	0
Op- og nedskrivninger 31. december	1.850.137	1.402.443
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.788.985	2.301.291
7 Egenkapital		
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode
Egenkapital 1. januar	125.000	1.402.443
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	447.694
Egenkapital 31. december	125.000	1.850.137
	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	2.996.741	54.000
Udbetalt udbytte	0	-54.000
Årets resultat	-162.072	55.300
Egenkapital 31. december	2.834.669	55.300

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: 05-05-2020 kl.: 09:58:38
Underskrevet med NemID

Michael Samuel Sherain

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-116868084442 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2020 kl.: 09:58:38
Underskrevet med NemID

Susanne Schifter Thorsen

Som Revisor
RID: 30208622 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2020 kl.: 15:34:12
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor
RID: 1287499581012 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2020 kl.: 10:07:01
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a 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.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 4fcf8007KUxq57715298