

Scheherazade Invest ApS

Årsrapport 2017/18

CVR.Nr. 35 02 70 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. december 2018.

Claus Pitzner

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om revision af årsregnskabet	2 - 4
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Scheherazade Invest ApS.

Årsrapporten 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.

På den kommende generalforsamling vil der blive stillet forslag om fravalg af revision, idet vi anser betingelserne for favalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 28. december 2018

Claus Pitzner
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Scheherazade Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Scheherazade Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 for 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

Vort 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og 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 konklusion 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.

Fortsættes

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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.

Næstved, den 28. december 2018

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.NR. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.NR. 10797)

Selskabsoplysninger

Virksomheden

Scheherazade Invest ApS
Teglgårdsvej 359C
3050 Humlebæk

CVR.Nr.: 35 02 70 68

Hjemsted: Humlebæk

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering og udlejning af fast ejendom, herunder ejendomsudvikling samt anden projektudvikling.

Direktion

Claus Pitzner

Revisorforbindelse

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabpraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendomsomkostninger, omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	41.410	108.401
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før afskrivninger	41.410	108.401
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	41.410	108.401
Finansielle omkostninger	-170.015	-137.491
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-128.605</u>	<u>-29.090</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-128.605</u>	<u>-29.090</u>
Disponeret i alt	<u>-128.605</u>	<u>-29.090</u>

Balance pr. 30. juni - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2, 5 Materielle anlægsaktiver under udførelse	3.601.618	3.457.828
Materielle anlægsaktiver	3.601.618	3.457.828
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.601.618	3.457.828
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.537	210.407
3 Udskudt skatteaktiv	35.973	35.973
Andre tilgodehavender	41.640	172.181
Tilgodehavender i alt	94.150	418.561
Likvide beholdninger	2.394	0
Likvide beholdninger i alt	2.394	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	96.544	418.561
AKTIVER I ALT	3.698.162	3.876.389

Balance pr. 30. juni - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
4 Selskabskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	1.321.570	1.450.175
	<u>1.401.570</u>	<u>1.530.175</u>
EGENKAPITAL I ALT		
	<u>1.401.570</u>	<u>1.530.175</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
5 Anden langfristet gæld	2.209.553	2.219.223
	<u>2.209.553</u>	<u>2.219.223</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>2.209.553</u>	<u>2.219.223</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	31.000	62.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.999	10.001
3 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	46.040	54.990
	<u>87.039</u>	<u>126.991</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>87.039</u>	<u>126.991</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
	<u>2.296.592</u>	<u>2.346.214</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>3.698.162</u>	<u>3.876.389</u>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

1. Personalemkostninger

Selskabet har ud over direktionen ingen ansatte. Direktionen er ulønnet.

2. Materielle anlægsaktiver

	<u>Anlægsaktiver under udførelse</u>
Kostpris 1. juli 2017	3.469.868
Overførsel	0
Tilgang	<u>143.790</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>3.613.658</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. juli 2017	12.040
Overførsel	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>12.040</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2018	<u>3.601.618</u>

I forbindelse med at en lejer er fraflyttet en af selskabets ejendomme, er der igangsat en større renovering.

3. Selskabsskat

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter, fortsat

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	1.450.175	0	1.530.175
Forslag til resultatdisponering		-128.605	0	-128.605
Egenkapital 30. juni 2018	80.000	1.321.570	0	1.401.570

Der er siden stiftelsen den 18. januar 2013 ved kontant indskud af kr. 80.000 ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

5. Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder 2.060 tkr. mere end 5 år efter balancedagen.

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med øvrige koncernselskaber. Selskabet hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for andre langfristede gældsforpligtelser, 2.241 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger (anlægsaktiver under udførelse), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 3.429 tkr.