ACCOUNTA

Scheherazade Invest ApS

Årsrapport 2016/17

CVR.Nr. 35 02 70 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. december 2017

_____

Claus Pitzner

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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.

Humlebæk, den 28. december 2017

Claus Pitzner
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Scheherazade Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Scheherazade Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytsiek handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omganget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Baseret på det udførete arbejde er det 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.

Næstved, den 28. december 2017

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

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 2016/17 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. Amoriseret 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 regskabsåret 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 skatte-enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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

Note		2016/17	2015/16
		Kr.	Kr.
	Bruttoresultat	108.401	-113.738
1	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før afskrivninger	108.401	-113.738
2	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0
	Ordinært resultat før skat	108.401	-113.738
	Finansielle omkostninger	-137.491	-24.167
3	Skat af årets resultat	0	25.023
	ÅRETS RESULTAT	**-29.090**	**-112.882**

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-29.090	-112.882
Disponeret i alt	-29.090	-112.882

Balance pr. 30. juni - Aktiver

Note		30/06 2017	30/6 2016
		Kr.	Kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
2, 5	Materielle anlægsaktiver under udførelse	3.457.828	3.158.577
	Materielle anlægsaktiver	**3.457.828**	**3.158.577**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**3.457.828**	**3.158.577**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	210.407	5.313
3	Udskudt skatteaktiv	35.973	34.804
	Andre tilgodehavender	172.181	0
	Tilgodehavender i alt	**418.561**	**40.117**
	Likvide beholdninger	0	655.901
	Likvide beholdninger i alt	**0**	**655.901**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**418.561**	**696.018**
	A K T I V E R I A L T	**3.876.389**	**3.854.595**

Balance pr. 30. juni - Passiver

Note		30/06 2017	30/6 2016
		Kr.	Kr.
	EGENKAPITAL		
4	Selskabskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	1.450.175	1.479.265
	EGENKAPITAL I ALT	**1.530.175**	**1.559.265**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
5	Anden langfristet gæld	2.219.223	1.585.768
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**2.219.223**	**1.585.768**
	Kortfristet del af langfristet gæld	62.000	60.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.001	45.975
3	Selskabsskat	0	546.289
	Anden gæld	54.990	57.298
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**126.991**	**709.562**
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**2.346.214**	**2.295.330**
	P A S S I V E R I A L T	**3.876.389**	**3.854.595**

6 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Noter

1. Personaleomkostninger

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

2. Materielle anlægsaktiver

	Anlægsaktiver under udførelse
Kostpris 1. juli 2016	2.261.357
Overførsel	0
Tilgang	1.208.511
Kostpris 30. juni 2017	3.469.868
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. juli 2016	12.040
Overførsel	0
Årets afskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 30. juni 2017	12.040
Bogført værdi pr. 30. juni 2017	3.457.828

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

3. Selskabsskat

	2016/17	2015/16
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i udskudt skat	0	-25.023
Skat af årets resultat	0	-25.023

Noter, fortsat

4. Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	1.479.265	0	1.559.265
Forslag til resultatdisponering		-29.090	0	-29.090
Egenkapital 30. juni 2017	80.000	1.450.175	0	1.530.175

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 1.912 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 koncernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Til sikkerhed for andre langfristede gældsforpligtelser, 2.281 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger (anlægsaktiver under udførelse), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 3.285 tkr.