

ACCOUNTA

Scheherazade Invest ApS

Årsrapport 2015/16

CVR.Nr. 35 02 70 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. februar 2017

Claus Pitzner

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 27. februar 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 2015 - 30. juni 2016, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omgangen 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 udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 27. januar 2017

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

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 2015/16 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	-113.738	-44.461
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før afskrivninger	-113.738	-44.461
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	-113.738	-44.461
Finansielle omkostninger	-24.167	0
3 Skat af årets resultat	<u>25.023</u>	<u>9.781</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-112.882</u>	<u>-34.680</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-112.882</u>	<u>-34.680</u>
Disponeret i alt	<u>-112.882</u>	<u>-34.680</u>

Balance pr. 30. juni - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2, 5 Materielle anlægsaktiver under udførelse	3.158.577	2.249.317
Materielle anlægsaktiver	3.158.577	2.249.317
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.158.577	2.249.317
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.313	5.313
3 Udskudt skatteaktiv	34.804	9.781
Tilgodehavender i alt	40.117	15.094
Likvide beholdninger	655.901	0
Likvide beholdninger i alt	655.901	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	696.018	15.094
AKTIVER I ALT	3.854.595	2.264.411

Balance pr. 30. juni - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
4 Selskabskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	1.479.265	1.592.147
	<u>1.559.265</u>	<u>1.672.147</u>
EGENKAPITAL I ALT		
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Anden langfristet gæld	1.585.768	0
	<u>1.585.768</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.975	35.000
3 Selskabsskat	546.289	546.289
Anden gæld	57.298	10.975
	<u>709.562</u>	<u>592.264</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
	<u>2.295.330</u>	<u>592.264</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>3.854.595</u>	<u>2.264.411</u>
5 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 2015	2.261.357
Overførsel	0
Tilgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.261.357</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. juli 2015	12.040
Overførsel	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>12.040</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2016	<u>2.249.317</u>

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

3. Selskabsskat

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktuel skat af årets resultat	0	546.289
Ændring i udskudt skat	<u>-25.023</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>-25.023</u>	<u>546.289</u>

Noter, fortsat

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	1.592.147	0	1.672.147
Forslag til resultatdisponering		-112.882	0	-112.882
Egenkapital 30. juni 2016	80.000	1.479.265	0	1.559.265

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

5. 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, 1.646 tkr. , er der givet pant i grunde og bygninger (anlægsaktiver under udførelse), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.159 tkr.