

ACCOUNTA

Scheherazade Invest ApS

Boserupvej 324, 3050 Humlebæk

Årsrapport 2021

CVR.Nr. 35 02 70 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. januar 2022.

Claus Pitzner

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	2 - 4
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/21 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 selskabs aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Revision er fravalgt, og jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 18. januar 2022

Claus Pitzner
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Scheherazade Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scheherazade Invest ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet til os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 18. januar 2022

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

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.NR. 10797)

Selskabsoplysninger

Virksomheden

Scheherazade Invest ApS
Boserupvej 324
3050 Humlebæk

CVR.Nr.: 35 02 70 68

Hjemsted: Humlebæk

Regnskabsår: 1. juli - 31. december

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 1. juli - 31. december 2021 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 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 - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020/21</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
Bruttoresultat	25.849	-137.300
Andre driftsindtægter	0	427.557
1 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.500	-25.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	-164.609	0
Driftsresultat	-151.260	265.257
Finansielle indtægter	0	58
Finansielle omkostninger	-34.131	-87.971
Resultat før skat	-185.391	177.344
2 Skat af årets resultat	0	-33.035
ÅRETS RESULTAT	-185.391	144.309

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-185.391	144.309
Disponeret i alt	-185.391	144.309

Balance pr. 31. december - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>30/6 2021</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver under udførelse	1.891.828	1.897.848
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.000	75.480
Materielle anlægsaktiver	1.960.828	1.973.328
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.960.828	1.973.328
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Andre tilgodehavender	619.132	548.441
Andre værdipapirer og kapitalandele	35.391	200.000
Tilgodehavender i alt	654.523	748.441
Likvide beholdninger	92.640	57.628
Likvide beholdninger i alt	92.640	57.628
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	747.163	806.069
AKTIVER I ALT	2.707.991	2.779.397

Balance pr. 31. december - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>30/6 2021</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
3 Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.447.445	1.632.836
	<u>1.527.445</u>	<u>1.712.836</u>
EGENKAPITAL I ALT		
HENSATTE FORPLIGTELSE		
3 Udskudt skat	2.539	2.539
	<u>2.539</u>	<u>2.539</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4, 5 Anden langfristet gæld	879.069	889.473
2 Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	30.496
	<u>879.069</u>	<u>919.969</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Skyldigt sambeskatningsbidrag	30.496	0
Kortfristet del af langfristet gæld	21.000	21.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.999	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	156.514	32.124
Anden gæld	80.929	80.929
	<u>298.938</u>	<u>144.053</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>1.178.007</u>	<u>1.064.022</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
PASSIVER I ALT		
	<u>2.707.991</u>	<u>2.779.397</u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

1. Personaleomkostninger

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

2. Selskabsskat

	<u>2021/21</u>	<u>2020/21</u>
Aktuel skat af årets resultat	0	30.496
Ændring i udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.539</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>33.035</u>

3. Egenkapital

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

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder 787 tkr. mere end 5 år efter balancedagen.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Scheherazade Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for andre langfristede gældsforpligtelser, 900 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger (anlægsaktiver under udførelse), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.892 tkr.