

SHAREEF Holding ApS

**Saxogade 45, 1. mf.
1662 København V**

CVR-nr. 38 25 06 71

**Årsrapport for 2021
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. april 2022

Imran Shareef
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 4 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for SHAREEF Holding 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. april 2022

Direktion

Imran Shareef
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

SHAREEF Holding ApS
Saxogade 45, 1. mf.
1662 København V

CVR-nr.: 38 25 06 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 12. december 2016

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Imran Shareef, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed samt udlejning af automobiler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 127.218, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 431.492.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 79.797 | 73.012 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-109.293</u> | <u>-74.987</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -29.496 | -1.975 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -159.807 | 423.230 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-462</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | | -189.765 | 421.255 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>62.547</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-127.218</u> | <u>421.255</u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -66.120 | 93.687 |
| Overført resultat | | <u>-61.098</u> | <u>327.568</u> |
| | | <u>-127.218</u> | <u>421.255</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 362.184 | 471.477 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>362.184</u> | <u>471.477</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 490.410 | 650.217 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>490.410</u> | <u>650.217</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>852.594</u> | <u>1.121.694</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 73.396 | 85.920 |
| Andre tilgodehavender | | 8.721 | 118.216 |
| Tilgodehavender | | <u>82.117</u> | <u>204.136</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.497</u> | <u>2.648</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>83.614</u> | <u>206.784</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>936.208</u></u> | <u><u>1.328.478</u></u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 115.410 | 275.217 |
| Overført resultat | | <u>266.082</u> | <u>233.493</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>431.492</u> | <u>558.710</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 41.765 | 30.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 440.156 | 717.000 |
| Anden gæld | | <u>22.795</u> | <u>22.768</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>504.716</u> | <u>769.768</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>504.716</u> | <u>769.768</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>936.208</u></u> | <u><u>1.328.478</u></u> |

Noter

1 Skat af årets resultat

| | | |
|--|----------------|----------|
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -62.547 | 0 |
| | <u>-62.547</u> | <u>0</u> |

2 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
|--|---|-----------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | | 546.464 |
| Kostpris 31. december 2021 | | <u>546.464</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | | 74.987 |
| Årets afskrivninger | | <u>109.293</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | | <u>184.280</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | | <u>362.184</u> |

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 375.000 | 335.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>40.000</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>375.000</u> | <u>375.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | 275.217 | -148.013 |
| Årets resultat | <u>-159.807</u> | <u>423.230</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | <u>115.410</u> | <u>275.217</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>490.410</u> | <u>650.217</u> |

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Café Juicy ApS | Vanløse | 100% | 299.735 | -116.754 |
| LET-FLYT ApS | Vanløse | 100% | 228.537 | 34.809 |
| Transport Line ApS | København | 100% | -37.862 | 77.862 |
| | | | <u>490.410</u> | <u>-4.083</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | 181.530 | 327.180 | 558.710 |
| Årets resultat | 0 | -66.120 | -61.098 | -127.218 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 50.000 | 115.410 | 266.082 | 431.492 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHAREEF Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

SHAREEF Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.