

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Scheele jr. Holding ApS

Islands Brygge 3  
2300 København S

**CVR-nr. 38 27 20 98**

**Årsrapport for perioden  
08.12.2016 - 30.06.2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6/12-2017

  
\_\_\_\_\_

Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for perioden 08.12.2016 - 30.06.2017	7
Balance pr. 30. juni 2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Scheele jr. Holding ApS  
Islands Brygge 3  
2300 København S

CVR-nr.: 38 27 20 98

Stiftelsesdato: 8. december 2016

Hjemsted: København

Regnskabsperiode: 8. december 2016 - 30. juni 2017

**Direktion**

Louise Elling Scheele

**Revisor**

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 8. december 2016 - 30. juni 2017 for Scheele jr. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 8. december 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsen fravælger revision. Betingelserne er opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. november 2017

**Direktion**

  
Louise Elling Scheele

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Scheele jr. Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Scheele jr. Holding ApS for perioden 8. december 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 14. november 2017

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier, anparter og andre værdipapirer.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et overskud på 358.686 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 408.686 kr. pr. 30. juni 2017.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsperiodens afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Scheele jr. Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Regnskabsåret udgør perioden 08.12.2016 - 30.06.2017, i alt 7 måneder.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes associeret virksomheds resultat.

#### Skatteomkostninger

Periodens skat, der består af periodens aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### BALANCEN

##### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning af koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandele og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, der er 5 år.

#### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsperioden indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i periodens løb vises under egenkapitalen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være 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%.



## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 08.12.2016 - 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		-2.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		361.186
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<u>358.686</u>
Skat af periodens resultat	1	0
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<u><u>358.686</u></u>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		361.186
Overført resultat		<u>-2.500</u>
		<u><u>358.686</u></u>

**ÅRSREGNSKAB****BALANCE PR. 30. JUNI 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder		611.186
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<u>611.186</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>611.186</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>611.186</u></u>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		361.186
Overført resultat		-2.500
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>408.686</u>
Anden gæld		2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>202.500</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<u>202.500</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>611.186</u></u>
Nærtstående parter	3	
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016/17

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Selskabskapital:</b>	
Primo	<u>50.000</u>
Ultimo i alt	<u>50.000</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:</b>	
Tilgang	<u>361.186</u>
Ultimo	<u>361.186</u>
<b>Overført resultat:</b>	
Afgang	<u>-2.500</u>
Ultimo i alt	<u>-2.500</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>408.686</u></u>

**ÅRSREGNSKAB****NOTER**

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>1. Skat af periodens resultat</b>	
Aktuel skat	<u>0</u>
<b>Skat af periodens resultat</b>	<u>0</u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>	
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder:</b>	
Kostpris, primo	0
Tilgang	<u>250.000</u>
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u>250.000</u>
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	<u>361.186</u>
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<u>361.186</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u>611.186</u>
<b>3. Nærtstående parter</b>	
<b>Associeret virksomhed 1:</b>	
Virksomhedens CVR-nr.: 38 28 01 47	
Virksomhedens navn: Ejendomsselskabet Lyngby Hovedgade 39-41 ApS	
Virksomhedens hjemsted: København	
Ejerandel	50,00%
Egenkapital	1.222.373
Årets resultat	722.373
<b>4. Eventualforpligtelser</b>	
Ingen.	
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	