



## SCN Invest ApS

København  
CVR-nr. 42722596

## Årsrapport 27.09.2021 - 31.12.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
30.06.2023

---

**Søren Fogh**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

SCN Invest ApS

København

CVR-nr.: 42722596

Hjemsted: København

Regnskabsår: 27.09.2021 - 31.12.2022

Telefonnummer: 45 24 28 68 00

E-mail: sf@gorrissenfederspiel.com

## Direktion

Søren Fogh, Direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27.09.2021 - 31.12.2022 for SCN Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 27.09.2021 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30.06.2023

## Direktion

**Søren Fogh**

Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i SCN Invest ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SCN Invest ApS for regnskabsåret 27.09.2021 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27.09.2021 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.06.2023

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Jens Jørgensen Baes**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne14956

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedformål er at investere i investeringsfonde.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er virksomhedens første regnskabsår, hvor den har kunne investere i investeringsfonde. Virksomheden har ikke fået nogle afkast på disse investeringer i år.

Regnskabsåret viser et negativt resultat på 20.446 kr, som er efter ledelsens forventning.

# Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(13.000)</b>
Andre finansielle omkostninger	1	(7.446)
<b>Årets resultat</b>		<b>(20.446)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		(20.446)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(20.446)</b>



# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2021/22 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		488.161
<b>Finansielle aktiver</b>	2	<b>488.161</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>488.161</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.203</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.203</b>
<b>Aktiver</b>		<b>494.364</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2021/22 kr.</b>
Virksomhedskapital		45.000
Overført overskud eller underskud		(20.446)
<b>Egenkapital</b>		<b>24.554</b>
<hr/>		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		456.810
Anden gæld	3	13.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>469.810</b>
<hr/>		
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>469.810</b>
<hr/>		
<b>Passiver</b>		<b>494.364</b>
<hr/>		
Personaleforhold	4	
Eventualforpligtelser	5	

# Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	45.000	0	45.000
Årets resultat	0	(20.446)	(20.446)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>45.000</b>	<b>(20.446)</b>	<b>24.554</b>

# Noter

## 1 Andre finansielle omkostninger

	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>
Renteomkostninger i øvrigt	6.991
Øvrige finansielle omkostninger	455
	<b>7.446</b>

## 2 Finansielle aktiver

	<b>Andre værdipapirer og kapital- andele</b>
	<b>kr.</b>
Tilgange	488.161
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>488.161</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>488.161</b>

<b>Kapitalandele i kommanditselskaber</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>
Nordic Secondary Fund II K/S	København	K/S
Polaris V F&F Co-Invest K/S	København	K/S

## 3 Anden gæld (kortfristet)

	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>
Anden gæld i øvrigt	13.000
	<b>13.000</b>

## 4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet forpligtet sig til at investere 2.250 t.kr i enkelte investeringsfonde. Selskabets resterende forpligtelser udgør 1.762 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, til administration mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og gebyrer.

## Balancen

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.