

Sherain ApS

Hjemstedsadresse: Adolph Steens Alle 4, 2., 1971 Frederiksberg C

CVR-nummer 32 35 63 11

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024

Michael Sherain
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sherain ApS
Adolph Steens Alle 4, 2.
1971 Frederiksberg C

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Michael Sherain

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at være holdingselskab med dertil hørende aktiviteter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Sherain 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 19. juni 2024

Direktion

Michael Sherain

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Sherain ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Sherain ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 19. juni 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sherain ApS for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Scrapværdi skønnes til et beløb lig med kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmålsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter, mens af- og nedskrivninger skal indregnes under posten af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kryptovaluta.

Kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Andre eksterne omkostninger	13.313	13.950
Resultat af primær drift	-13.313	-13.950
6 Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	-859.514	-1.460.463
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-84.656	-8.825
2 Finansielle indtægter	53.645	15.075
3 Finansielle omkostninger	16.095	74.911
Resultat før skat	-919.933	-1.543.074
4 Skat af årets resultat	88	44
Årets resultat	-920.021	-1.543.118
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	60.000	60.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Overført til reserve for indre værdis metode	-1.359.514	-1.960.463
Overført til overført resultat	379.493	207.345
Disponeret	-920.021	-1.543.118
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb:		
Der er efter regnskabsårets udløb ekstraordinært udloddet kr.	0	0

Balance 31. december

Aktiver

Note		2023	2022
5	Erhvervede rettigheder	167.319	251.975
	Immaterielle anlægsaktiver	167.319	251.975
6	Kapitalandele i kapitalinteresser	5.936.026	4.918.286
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.940.998	1.940.998
	Finansielle anlægsaktiver	7.877.024	6.859.284
	Anlægsaktiver	8.044.343	7.111.259
	Andre tilgodehavender	78	12
	Tilgodehavender	78	12
7	Værdipapirer	433.437	58.954
	Likvide beholdninger	352.050	261.950
	Omsætningsaktiver	785.565	320.916
	Aktiver i alt	8.829.908	7.432.175

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.977.178	3.959.438
Overført resultat	3.654.385	3.274.892
Foreslået udbytte	60.000	60.000
Egenkapital	8.816.563	7.419.330
Skyldig selskabsskat	20	20
Anden gæld	13.325	12.825
Kortfristet gæld	13.345	12.845
Gæld i alt	13.345	12.845
Passiver i alt	8.829.908	7.432.175

- 1 Personaleomkostninger
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
	kapital				
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	2.571.389	3.067.547	200.000	5.963.936
Udbetalt udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapitalbevægelser i					
kapitalinteresser	0	3.348.512		0	3.348.512
Årets resultat	0	-1.960.463	207.345	60.000	-1.693.118
Egenkapital 31. december 2022	125.000	3.959.438	3.274.892	60.000	7.419.330
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	3.959.438	3.274.892	60.000	7.419.330
Udbetalt udbytte	0	0	0	-60.000	-60.000
Egenkapitalbevægelser i					
kapitalinteresser	0	2.377.254		0	2.377.254
Årets resultat	0	-1.359.514	379.493	60.000	-920.021
Egenkapital 31. december 2023	125.000	4.977.178	3.654.385	60.000	8.816.563

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i øvrigt	53.645	15.075
	53.645	15.075
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i øvrigt	16.095	74.911
	16.095	74.911
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	88	44
	88	44

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
5 Erhvervede rettigheder		
Anskaffelsessum 1. januar	260.800	0
Årets tilgang	0	260.800
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	260.800	260.800
Nedskrivninger 1. januar	8.825	0
Årets nedskrivninger og tilbageførsler heraf	84.656	8.825
Nedskrivninger 31. december	93.481	8.825
Regnskabsmæssig værdi 31. december	167.319	251.975
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. januar	958.848	958.848
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	958.848	958.848
Op- og nedskrivninger 1. januar	3.959.438	2.571.389
Årets resultatandel	-859.514	-1.460.463
Øvrige egenkapitalbevægelser	2.377.254	3.348.512
Vedtaget og foreslået udbytte	-500.000	-500.000
Op- og nedskrivninger 31. december	4.977.178	3.959.438
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.936.026	4.918.286

Noter til årsregnskabet

7 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	433.437	9.115

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Eventualforpligtelser

9 Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Michael Samuel Sherain

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Samuel Sherain

Direktør

ID: a5052e9e-4e33-44f7-a321-172031e75297

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2024 kl.: 19:28:19

Underskrevet med MitID



Michael Samuel Sherain

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Samuel Sherain

Dirigent

ID: a5052e9e-4e33-44f7-a321-172031e75297

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2024 kl.: 19:28:19

Underskrevet med MitID



Niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 917e9c41-329f-44cb-9332-160e8c4fdc05

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 07:00:11

Underskrevet med MitID

