

Sherain ApS

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

CVR-nummer 32 35 63 11

Årsrapport 2024

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2025

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 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 20. juni 2025

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 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 20. juni 2025

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 2024 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 salgskostninger 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. Indtægter af kapitalinteresser omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Kapitalinteresser indregnes og måles efter indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til nul kr. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gældsметode 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	2024	2023
Andre eksterne omkostninger	14.000	13.313
Resultat af primær drift	-14.000	-13.313
6 Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	42.681	-859.514
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	93.481	-84.656
2 Finansielle indtægter	322.829	53.645
3 Finansielle omkostninger	684.716	16.095
Resultat før skat	-239.725	-919.933
4 Skat af årets resultat	440	88
Årets resultat	-240.165	-920.021
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	60.000	60.000
Overført til reserve for indre værdis metode	-457.319	-1.359.514
Overført til overført resultat	157.154	379.493
Disponeret	-240.165	-920.021

Balance 31. december

Aktiver

Note		2024	2023
5	Erhvervede rettigheder	260.800	167.319
	Immaterielle anlægsaktiver	260.800	167.319
6	Kapitalandele i kapitalinteresser	4.464.982	5.936.026
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.535.954	1.940.998
	Finansielle anlægsaktiver	6.000.936	7.877.024
	Anlægsaktiver	6.261.736	8.044.343
	Andre tilgodehavender	57	78
	Tilgodehavender	57	78
7	Værdipapirer	870.745	433.437
	Likvide beholdninger	384.148	352.050
	Omsætningsaktiver	1.254.950	785.565
	Aktiver i alt	7.516.686	8.829.908

Balance 31. december

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.506.134	4.977.178
Overført resultat	3.811.539	3.654.385
Foreslået udbytte	60.000	60.000
Egenkapital	7.502.673	8.816.563
Skyldig selskabsskat	13	20
Anden gæld	14.000	13.325
Kortfristet gæld	14.013	13.345
Gæld i alt	14.013	13.345
Passiver i alt	7.516.686	8.829.908

- 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 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
 Egenkapital 1. januar 2024	 125.000	 4.977.178	 3.654.385	 60.000	 8.816.563
Udbetalt udbytte	0	0	0	-60.000	-60.000
Egenkapitalbevægelser i					
kapitalinteresser	0	-1.013.725		0	-1.013.725
Årets resultat	0	-457.319	157.154	60.000	-240.165
Egenkapital 31. december 2024	125.000	3.506.134	3.811.539	60.000	7.502.673

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i øvrigt	322.829	53.645
	322.829	53.645
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i øvrigt	684.716	16.095
	684.716	16.095
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	440	88
	440	88

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
5 Erhvervede rettigheder		
Anskaffelsessum 1. januar	260.800	260.800
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	260.800	260.800
Nedskrivninger 1. januar	93.481	8.825
Årets nedskrivninger og tilbageførsler heraf	-93.481	84.656
Nedskrivninger 31. december	0	93.481
Regnskabsmæssig værdi 31. december	260.800	167.319
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	4.977.178	3.959.438
Årets resultatandel	42.681	-859.514
Øvrige egenkapitalbevægelser	-1.013.725	2.377.254
Vedtaget og foreslået udbytte	-500.000	-500.000
Op- og nedskrivninger 31. december	3.506.134	4.977.178
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.464.982	5.936.026

Noter til årsregnskabet

7 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	870.745	-575.867

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Eventualforpligtelser

9 Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Michael Samuel Sherain

Navn returneret af MitId: Michael Samuel Sherain

Dirigent og Direktør

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

IP-adresse: 128.76.194.176:27185

Dato for underskrift: 20-06-2025 19:44:38 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId - privat



Niels Borum Madsen

Navn returneret af MitId: Niels Borum Madsen

Revisor

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

IP-adresse: 195.41.180.18:49705

Dato for underskrift: 23-06-2025 07:35:42 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId - privat



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.