

Scotsman Distribution Danmark A/S

Jernholmen 48 D

2650 Hvidovre

CVR-nr. 14451846

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Scotsman Distribution Danmark A/S Jernholmen 48 D 2650 Hvidovre	
	CVR-nr.	14451846
	Stiftelsesdato	1. august 1990
	Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Mogens Birch-Larsen, Formand Poul Erik Marvig Claus Christiansen	
Direktion	Poul Erik Marvig, Direktør	
Kapitalejere iht selskabsloven	Selskabet er et helejet datterselskab af Lena ApS Jernholmen 48 D 2650 Hvidovre	
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Scotsman Distribution Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 21. marts 2016

Direktion


Poul Erik Marvig
Direktør

Bestyrelse


Mogens Birch-Larsen
Formand


Poul Erik Marvig


Claus Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Scotsman Distribution Danmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Scotsman Distribution Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21. marts 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

cyr-nr. 39 46 31 13

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg af ismaskiner, køleprodukter og tilbehør i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat har været utilfredsstillende. En væsentlig årsag hertil har været manglende ressourcer i salgsorganisationen.

Grundet en omfattende omstrukturering forventes et acceptabelt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Scotsman Distribution Danmark A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger..

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ismaskiner og lignende indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og operationel leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostningertil administrativt personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Automobiler	6 2/3 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret, såfremt det vurderes, at brugstiden er mindre end 1 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter det beløb, der forventes betalt for året tillige med regulering af udskudt skat.

Moderselskabet og tilknyttede virksomheder er sambeskattet. Den i resultatopgørelsen udgiftsførte selskabsskat er fordelt mellem de sambeskattede selskaber (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles efter produktionskriteriet med indregning af forventet avance på de enkelte sager.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat hensættes af forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, hvortil de forventes realiseret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Kapitaliserede forpligtelser i henhold til finansielle leasingaftaler indregnes som gældsforpligtelse.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.664.984	4.318.955
Distributionsomkostninger		-2.390.191	-1.584.758
Administrationsomkostninger		-2.347.718	-2.193.280
Driftsresultat		-1.072.925	540.917
Finansielle indtægter		51.913	95.100
Finansielle omkostninger	1	-356.807	-274.907
Resultat før skat		-1.377.819	361.110
Skat af årets resultat	2	294.798	-101.539
Årets resultat		-1.083.021	259.571
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.083.021	259.571
		-1.083.021	259.571

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.171.519	703.105
Indretning af lejede lokaler	4	540.521	0
Materielle anlægsaktiver		1.712.040	703.105
Deposita		249.150	437.187
Finansielle anlægsaktiver		249.150	437.187
Anlægsaktiver		1.961.190	1.140.292
Råvarer og hjælpematerialer		2.220.598	2.275.956
Varebeholdninger		2.220.598	2.275.956
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.626.286	2.085.450
Igangværende arbejder for fremmed regning		13.515	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.908	2.252.515
Periodeafgrænsningsposter		170.780	91.118
Udskudte skatteaktiver		282.744	0
Tilgodehavender		4.145.233	4.429.083
Likvide beholdninger		4.180	161.980
Omsætningsaktiver		6.370.011	6.867.019
Aktiver		8.331.201	8.007.311

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	6	-289.713	793.302
Egenkapital		710.287	1.793.302
Gæld til kreditinstitutter		945.305	868.564
Langfristede gældsforpligtelser	7	945.305	868.564
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		145.800	170.160
Gæld til banker		2.662.664	2.236.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.549.452	2.179.325
Gæld til tilknyttede virksomheder		254.917	113.321
Sambeskatningsbidrag		0	45.889
Anden gæld		1.062.776	599.819
Kortfristede gældsforpligtelser		6.675.609	5.345.445
Gældsforpligtelser		7.620.914	6.214.009
Passiver		8.331.201	8.007.311
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2015	2014
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	9.356	370
Andre finansielle omkostninger	347.451	274.537
	356.807	274.907
2. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	-294.798	33.835
Regulering af udskudt skat	0	67.704
	-294.798	101.539
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.260.168	2.056.864
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	704.090	563.304
Afgang i årets løb	-100.000	-360.000
Kostpris ultimo	2.864.258	2.260.168
Af- og nedskrivninger primo	-1.557.063	-1.729.338
Årets afskrivninger	-235.676	-187.725
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	100.000	360.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.692.739	-1.557.063
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.171.519	703.105
4. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	587.804	0
Kostpris ultimo	587.804	0
Årets afskrivninger	-47.283	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-47.283	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	540.521	0

Noter

2015

2014

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	1.000.000	1.000.000
Saldo ultimo	1.000.000	1.000.000

Aktiekapitalen består af kr. 1.000.000 i én aktieklasse.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	793.308	533.731
Årets tilgang	-1.083.021	259.571
Saldo ultimo	-289.713	793.302

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	945.305	145.800	381.881
	945.305	145.800	381.881

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet skadesløsbrev på t.kr. 1.500 for gæld til kreditinstitutter i selskabet samt i tilknyttede virksomheder.

Automobiler med en bogført værdi på t.kr. 359 er pantsat til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på t.kr. 445.

Der er indgået huslejekontrakt med en uopsigelighedsperiode frem til den 1. januar 2020, derefter er der 6 måneders varsel. (uopsigelighedsperioden for udlejer er frem til den 1. januar 2025). Huslejeforpligtigelsen er pr. 31/12 2015 på kr. 1.833.200 excl moms, heraf forfaldent i 2016 kr. 458.300. Huslejen skal årligt reguleres efter nettoprisindekset.