

Scanafric ApS

Selchausdalvej 4, 4291 Ruds-Vedby
CVR-nr. 18 56 54 47

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.06.16

Peter Vagn-Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Scanafric ApS
Selchausdalvej 4
4291 Ruds-Vedby
Telefon: 58 25 00 04
Telefax: 58 25 02 59
Hjemsted: Kalundborg
CVR-nr.: 18 56 54 47

Direktion

Peter Vagn-Jensen

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Scanafric ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Ruds-Vedby, den 26. maj 2016

Direktionen

Peter Vagn-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Scanafric ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scanafric ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bjerglund Andersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten består i udlejning af fast ejendom beliggende i Danmark samt investerings- og administrationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -8.738.433 mod DKK 1.885.697 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 31.052.175.

Årets resultat er påvirket af, at der i 2015 er sket en delvis tilbageførsel af en tidligere indtægtsført avance ved salg af aktier i et unoteret selskab. Der henvises til note 1.

Ledelsen finder under hensyntagen til ovenstående forhold årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab	-54.774	12.184
Resultat før af- og nedskrivninger	-54.774	12.184
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.107	-111.107
Resultat af primær drift	-165.881	-98.923
Andre finansielle indtægter	-7.334.154	2.714.789
Andre finansielle omkostninger	-747.536	-155.141
Finansielle poster i alt	-8.081.690	2.559.648
Resultat før skat	-8.247.571	2.460.725
³ Skat af årets resultat	-490.862	-575.028
Årets resultat	-8.738.433	1.885.697
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-8.738.433	1.885.697
I alt	-8.738.433	1.885.697

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	4.982.000	5.088.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.107
4	Materielle anlægsaktiver i alt	4.982.000	5.093.107
	Andre værdipapirer og kapitalandele	19.216.242	18.240.395
	Andre tilgodehavender	4.328.079	3.679.794
	Finansielle anlægsaktiver i alt	23.544.321	21.920.189
	Anlægsaktiver i alt	28.526.321	27.013.296
	Andre tilgodehavender	264.613	249.902
	Periodeafgrænsningsposter	0	349.874
5	Tilgodehavender i alt	264.613	599.776
	Andre værdipapirer og kapitalandele	628.251	15.921.024
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	628.251	15.921.024
	Likvide beholdninger	16.423.589	300.543
	Omsætningsaktiver i alt	17.316.453	16.821.343
	Aktiver i alt	45.842.774	43.834.639

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Øvrige reserver	3.307.364	3.237.364
	Overført resultat	27.244.811	35.983.244
6	Egenkapital i alt	31.052.175	39.720.608
	Hensættelser til udskudt skat	843.000	913.000
	Hensatte forpligtelser i alt	843.000	913.000
	Gæld til kreditinstitutter	2.500.000	2.500.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	50.000
	Selskabsskat	458.016	322.518
	Anden gæld	10.939.583	328.513
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.947.599	3.201.031
	Gældsforpligtelser i alt	13.947.599	3.201.031
	Passiver i alt	45.842.774	43.834.639

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Skøn og vurderinger

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende skøn og vurderinger væsentlige at bemærke:

Som omtalt i forrige årsrapport var der efter 31.12.14 fremsendt anmodning om betalingskorrektio n i forbindelse med et tidligere salg af aktier i et unoteret selskab. Korrektionen blev gennemført i 2015, hvorfor der i resultatopgørelsen for 2015 er udgiftsført den del af avancen - med tillæg af renter m.v. - som blev indtægtsført tilbage i 2010. Det udgiftsførte beløb udgør netto t.DKK 9.696 og er medtaget under "Finansielle indtægter".

2. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i udlejning af fast ejendom beliggende i Danmark samt investerings- og administrationsvirksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

3. Skatter

Årets aktuelle skat	369.846	332.028
Årets udskudte skat	0	243.000
Regulering af tidligere års skat	121.016	0
I alt	490.862	575.028

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.149.533	284.837
Kostpris pr. 31.12.15	1.149.533	284.837
Opskrivninger pr. 31.12.14	4.150.467	0
Opskrivninger pr. 31.12.15	4.150.467	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	212.000	279.730
Afskrivninger i året	106.000	5.107
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	318.000	284.837
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	4.982.000	0
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.15	3.901.439	0
	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK

5. Tilgodehavender

Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	0	0
---	---	---

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Øvrige reserver	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	3.237.364	34.097.547
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.885.697
Saldo pr. 31.12.14	500.000	3.237.364	35.983.244

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	3.237.364	35.983.244
Forslag til resultatdisponering	0	0	-8.738.433
Skat af egenkapitalbevægelser	0	70.000	0
Saldo pr. 31.12.15	500.000	3.307.364	27.244.811

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet samlede resthæftelse i forbindelse med erhvervelsen af andele i et kommanditselskab andrager t.DKK 148.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.