

Scanomat A/S

Vibe Alle 3, 2980 Kokkedal
CVR-nr. 20 05 05 35

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.17

Peter Lyng
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 32

Selskabet

Scanomat A/S
Vibe Alle 3
2980 Kokkedal
Hjemmeside: www.scanomat.dk
Hjemsted: Fredensborg
CVR-nr.: 20 05 05 35
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kim Vibe-Petersen
Peter Lyng (koncernøkonomichef)

Bestyrelse

Nina Vibe-Petersen
Kim Vibe-Petersen
Sebastian Vibe-Petersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Scanomat Holding ApS, Fredensborg

Associerede virksomheder

JS-KVP Design Center I/S
Scanomat UK Ltd. ApS

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Scanomat 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. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 31. maj 2017

Direktionen

Kim Vibe-Petersen

Peter Lyng
(koncernøkonomichef)

Bestyrelsen

Nina Vibe-Petersen
Formand

Kim Vibe-Petersen

Sebastian Vibe-Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Scanomat A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Scanomat A/S for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Søborg, den 31. maj 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Bernth
Statsaut. revisor

Peter Davidsen
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2016	2015	2014	2013	2012
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	139.907	104.072	121.161	105.636	118.948
Indeks	118	87	102	89	100
Resultat af primær drift	15.933	-2.487	183	-17.055	-9.067
Indeks	-176	27	-2	188	100
Finansielle poster i alt	-259	-123	-2.591	-3.822	-1.607
Indeks	16	8	161	238	100
Årets resultat	12.020	-2.929	-2.135	-16.166	-5.713
Indeks	-210	51	37	283	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	159.171	136.249	116.592	106.485	108.321
Indeks	147	126	108	98	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.355	7.378	6.477	8.399	14.847
Indeks	36	50	44	57	100
Egenkapital	117.660	105.707	23.619	25.746	41.915
Indeks	281	252	56	61	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	1.350	-14.498	-7.705	-30.264	4.329
Investeringer	-3.098	7.535	-4.160	-6.051	-11.956
Finansiering	3.323	7.802	17.754	26.615	19.427
Årets pengestrømme	1.575	839	5.889	-9.700	11.800

Nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	11%	%	%	%	%
Overskudsgrad	11%	%	0%	%	%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	74%	78%	20%	24%	39%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	108	107	114	119	118

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er uændret i forhold til tidligere år og består i udvikling, produktion og salg/leasing af kaffebryggere samt heraf afledt ingredienssalg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten omfatter Scanomat A/S, Danmark inkl. filialaktiviteter i Sverige og Norge.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på t.DKK 12.020 mod t.DKK -2.929 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på t.DKK 117.660.

Årets primære drift og økonomiske udvikling blev tilfredsstillende. Det er fortsat salg af kaffebryggere til eksportmarkederne, der skal være eksponent for den primære indtjening.

Resultatet af filialaktiviteterne i Sverige har været tilfredsstillende.

Resultatet af filialaktiviteterne i Norge er forbedret i forhold til sidste år, men er fortsat ikke tilfredsstillende.

Det likviditetsmæssige beredskab er steget med t.DKK 1.575 til t.DKK 20.075. Den økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Det er fortsat ledelsens forventning, at TopBreweren vil blive kommercialiseret tilfredsstillende i de kommende år.

Videnressourcer

Selskabet satser bevidst på at være på forkant med teknologien, og udviklingsafdelingen søges løbende udbygget i nødvendigt omfang. For til stadighed at kunne levere højteknologiske kaffebryggere er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau i udviklingsafdelingen.

Særlige risici*Valutarisici*

Afsætningen af selskabets produkter finder sted globalt, dog med overvægt i Europa.

Afsætningen af ingredienser, især kaffe, er kun svagt påvirket af konjunkturerne. Derimod er afsætningen af kaffebryggere i langt højere grad konjunkturfølsom.

Der er begrænset valutamæssige risici i forhold til den primære drift, da salg og varekøb overvejende finder sted i DKK og EUR, dog er selskabet eksponeret i SEK og NOK, som følge af filialaktiviteterne i Sverige og Norge, hvorfor kursudviklingen på disse valutaer har indflydelse på det finansielle resultat.

Eksternt miljø

Selskabets produktion og aktiviteter påvirker ikke det eksterne miljø, bortset fra sædvanlig opvarmning med naturgas, elforbrug og autodrift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet udfører ikke decideret forskning.

Selskabets udviklingsaktiviteter har især været fokuseret på at forbedre TopBreweren og videreudvikle på den softwaremæssige del af produkterne.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2016 t.DKK	2015 t.DKK
1	Nettoomsætning	139.907	104.072
	Produktionsomkostninger	-73.968	-58.089
	Bruttofortjeneste	65.939	45.983
	Distributionsomkostninger	-39.802	-39.439
	Administrationsomkostninger	-12.992	-12.820
	Andre driftsindtægter	2.788	3.789
	Resultat af primær drift	15.933	-2.487
	Andre driftsomkostninger	-677	-784
	Resultat før finansielle poster	15.256	-3.271
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	243	173
3	Andre finansielle indtægter	943	848
4	Andre finansielle omkostninger	-1.445	-1.144
	Resultat før skat	14.997	-3.394
	Skat af årets resultat	-2.977	465
	Årets resultat	12.020	-2.929
Forslag til resultatdisponering			
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	263	188
	Overført resultat	11.757	-3.117
	I alt	12.020	-2.929

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
Note		t.DKK	t.DKK
	Erhvervede rettigheder	0	51
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	51
	Indretning af lejede lokaler	291	418
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.856	10.587
7	Materielle anlægsaktiver i alt	10.147	11.005
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.888	2.712
9	Deposita	2.539	2.524
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.427	5.236
	Anlægsaktiver i alt	15.574	16.292
	Råvarer og hjælpematerialer	20.630	24.667
	Fremstillede varer og handelsvarer	14.504	16.679
	Varebeholdninger i alt	35.134	41.346
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.791	8.880
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	60.228	33.484
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.479	5.960
12	Udskudt skatteaktiv	2.698	6.883
	Andre tilgodehavender	4.547	1.676
10	Periodeafgrænsningsposter	1.645	3.228
	Tilgodehavender i alt	88.388	60.111
	Likvide beholdninger	20.075	18.500
	Omsætningsaktiver i alt	143.597	119.957
	Aktiver i alt	159.171	136.249

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
Note		t.DKK	t.DKK
11	Selskabskapital	10.000	10.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	544	348
	Overført resultat	107.116	95.359
Egenkapital i alt		117.660	105.707
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.975	8.441
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.569	10.532
	Selskabsskat	3.489	176
	Anden gæld	5.478	11.393
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		41.511	30.542
Gældsforpligtelser i alt		41.511	30.542
Passiver i alt		159.171	136.249

13 Eventualforpligtelser

14 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15			
Saldo pr. 01.01.15	10.000	143	13.476
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	17	0
Koncerntilskud	0	0	85.000
Forslag til resultatdisponering	0	188	-3.117
Saldo pr. 31.12.15	10.000	348	95.359
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16			
Saldo pr. 01.01.16	10.000	348	95.359
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	-67	0
Forslag til resultatdisponering	0	263	11.757
Saldo pr. 31.12.16	10.000	544	107.116

Pengestrømsopgørelse

Note	2016 t.DKK	2015 t.DKK
Årets resultat	12.020	-2.929
15 Reguleringer	6.726	3.385
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	6.212	-11.045
Tilgodehavender	-32.462	-19.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.037	5.007
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-5.183	10.862
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.350	-14.498
Pengestrømme fra driften	1.350	-14.498
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.355	-7.378
Salg af materielle anlægsaktiver	2.205	15.049
Køb af finansielle anlægsaktiver	52	-136
Pengestrømme fra investeringer	-3.098	7.535
Kapitaltilførsel	0	85.000
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	3.323	-77.198
Pengestrømme fra finansiering	3.323	7.802
Årets samlede pengestrømme	1.575	839
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	18.500	17.661
Likvide beholdninger ved årets slutning	20.075	18.500
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	20.075	18.500
I alt	20.075	18.500

	2016	2015
	t.DKK	t.DKK

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen fordeler sig således geografisk:

Omsætning, Danmark	53.308	38.697
Omsætning, udlandet	86.599	65.375
I alt	139.907	104.072

2. Medarbejderforhold

Lønninger	39.292	38.505
Andre omkostninger til social sikring	2.960	3.377
I alt	42.252	41.882

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Produktionsomkostninger	10.393	10.532
Distributionsomkostninger	25.343	24.873
Administrationsomkostninger	6.516	6.477
I alt	42.252	41.882

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	108	107
--	-----	-----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion	1.252	1.252
------------------------	-------	-------

	2016 t.DKK	2015 t.DKK
--	---------------	---------------

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	626	188
Renter, associerede virksomheder	27	47
Renteindtægter i øvrigt	273	224
Valutakursgevinster	17	389
I alt	943	848

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	4	1.023
Renteomkostninger i øvrigt	56	113
Valutakursreguleringer	1.385	8
I alt	1.445	1.144

5. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	263	188
Overført resultat	11.757	-3.117
I alt	12.020	-2.929

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i t.DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 01.01.16	2.533
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	-93
Kostpris pr. 31.12.16	2.440
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-2.482
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	93
Afskrivninger i året	-51
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-2.440
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	0

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i t.DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	2.053	65.667
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	-1.264
Tilgang i året	0	5.355
Afgang i året	0	-7.835
Kostpris pr. 31.12.16	2.053	61.923
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-1.635	-55.083
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	1.146
Afskrivninger i året	-127	-4.036
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	5.906
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-1.762	-52.067
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	291	9.856

8. Kapitalandele i associerede virksomheder

Beløb i t.DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.16	2.364
Afgang i året	-20
Kostpris pr. 31.12.16	2.344
Opskrivninger pr. 01.01.16	348
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	-67
Årets resultat fra kapitalandele	263
Opskrivninger pr. 31.12.16	544
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	2.888

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital t.DKK	Årets resultat t.DKK	Indregnet værdi t.DKK
Associerede virksomheder:				
JS-KVP Design Center I/S, Fredensborg	50%	3.698	-39	2.219
Scanomat UK Ltd. ApS, Fredensborg	25%	2.678	1.052	669

9. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i t.DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.16	2.524
Tilgang i året	17
Afgang i året	-2
Kostpris pr. 31.12.16	2.539
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	2.539

	31.12.16 t.DKK	31.12.15 t.DKK
--	-------------------	-------------------

10. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	1.645	3.228
I alt	1.645	3.228

11. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt t.DKK
Kapitalandele	10.000	10.000
I alt		10.000

	31.12.16 t.DKK	31.12.15 t.DKK
--	-------------------	-------------------

12. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv pr. 01.01.16	6.883	7.520
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-4.185	-637
Udskudt skatteaktiv pr. 31.12.16	2.698	6.883

13. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restgæld på t.DKK 2.160, hvor t.DKK 563 forfalder indenfor 1 år. Alt forfalder indenfor 5 år.

Garantiforpligtelser

Selskabet har stillet garanti med t.DKK 409 vedrørende filialer.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

Scanomat Holding ApS, Fredensborg	Moderselskab
Fredheim Holding A/S, Fredensborg	Øverste moderselskab i koncernen
Kim Vibe-Petersen, Fredheimvej 15, 2950 Vedbæk	Direktør og ultimativ kapitalejer

Transaktioner	Relation	2016 t.DKK
---------------	----------	---------------

Leje af fast ejendom tilhørende Kim Vibe-Petersen	Ultimativ kapitalejer	9.080
---	-----------------------	-------

Selskabet lejer erhvervsejendomme i Kokkedal af direktør Kim Vibe-Petersen på markedsvilkår.

Selskabet har herudover ikke gennemført handler med, ydet lån til eller stillet pant, kaution eller garanti for bestyrelsen, direktionen eller kapitalejerne eller virksomheder uden for koncernen, hvori de pågældende har interesser.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Medarbejderforhold.

Mellemværender	31.12.16 t.DKK
----------------	-------------------

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	60.228
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.479

Tilgodehavender hos associerede virksomheder indregnet under omsætningsaktiver og kortfristet gæld til associerede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med selskabets normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Scanomat Holding ApS, Fredensborg og det ultimative moderselskab Fredheim Holding A/S, Fredensborg.

	2016	2015
	t.DKK	t.DKK
15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3.938	4.056
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-243	-173
Skat af årets resultat	2.977	-465
Øvrige reguleringer	54	-33
I alt	6.726	3.385

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risiko-overgang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varer solgt i året samt gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes løn og gager til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	3	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Gevinster eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen 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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsprincippet. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af di-rette og indirekte medgåede materialer og løn. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.