

## **Scott Campbell A/S**

Strandvejen 130  
2900 Hellerup  
CVR-nr. 20894695

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Charles Scott Campbell

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Scott Campbell A/S  
Strandvejen 130  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 20894695  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Bestyrelse**

Trine Birgitte Moulvad, formand  
Anne Bransholm Campbell  
Charles Scott Campbell

### **Direktion**

Charles Scott Campbell

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Scott Campbell A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29.05.2017

### Direktion

Charles Scott Campbell

### Bestyrelse

Trine Birgitte Moulvad  
formand

Anne Bransholm Campbell

Charles Scott Campbell

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Scott Campbell A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Scott Campbell A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stinus Tschentscher Andersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af konsulentytelser og rådgivning om virksomhedsstrategi, organisation, management, rekruttering mm.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udviser et underskud på 41 t.kr., mod et underskud på 137 t.kr. i 2015. Aktivmassen udgør 573 t.kr. og egenkapital på 287 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>129.551</b>	<b>231.349</b>
Personaleomkostninger	1	(132.715)	(378.120)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(20.000)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(3.164)</b>	<b>(166.771)</b>
Andre finansielle indtægter		2.965	3.828
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.166)</u>	<u>(15.970)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(12.365)</b>	<b>(178.913)</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(28.541)</u>	<u>41.967</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(40.906)</u></b>	<b><u>(136.946)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(40.906)</u>	<u>(136.946)</u>
		<b><u>(40.906)</u></b>	<b><u>(136.946)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		20.000	20.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Andre tilgodehavender		66.000	66.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>66.000</b>	<b>66.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>86.000</b>	<b>86.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.750	0
Udskudt skat	5	0	24.141
Andre tilgodehavender		104.824	143.094
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	6.395	3.503
<b>Tilgodehavender</b>		<b>319.969</b>	<b>170.738</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>166.563</b>	<b>1.131.405</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>486.532</b>	<b>1.302.143</b>
<b>Aktiver</b>		<b>572.532</b>	<b>1.388.143</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(213.042)	(172.136)
<b>Egenkapital</b>		<b>286.958</b>	<b>327.864</b>
Udskudt skat	5	4.400	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4.400</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	44.962
Gæld til tilknyttede virksomheder		167.814	962.851
Anden gæld		83.360	52.466
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>281.174</b>	<b>1.060.279</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>281.174</b>	<b>1.060.279</b>
<b>Passiver</b>		<b>572.532</b>	<b>1.388.143</b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(172.136)	327.864
Årets resultat	0	(40.906)	(40.906)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(213.042)</b>	<b>286.958</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	99.905	334.460
Andre omkostninger til social sikring	284	15.213
Andre personaleomkostninger	32.526	28.447
	<b>132.715</b>	<b>378.120</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	28.541	(24.141)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(17.826)
	<b>28.541</b>	<b>(41.967)</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	89.124	97.877
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>89.124</b>	<b>97.877</b>
Af- og nedskrivninger primo	(89.124)	(77.877)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(89.124)</b>	<b>(77.877)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>
	<b>Direktion</b>	<b>I alt kr.</b>
<b>4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender	6.395	<b>6.395</b>
Rentefod	10,10	

Selskabet har i strid med selskabslovgivningen ydet lån til selskabets ledelse. Lånet er optaget primo 2015, og er pr. 31.12.2016 opgjort til 6.395 kr. Lånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med et tillæg af 10%. Forholdet udlignes ved udlodning af løn.

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	4.400	4.400
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(28.541)
	<b>4.400</b>	<b>(24.141)</b>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CSC Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af eksterne konsulenter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.