



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SCANBRIT HOLDING AALBORG APS
C/O TORBEN MØLLER, KÆRHAVEGÅRDVEJ 214, 9270 KLARUP

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. december 2018

Torben Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Scanbrit Holding Aalborg ApS c/o Torben Møller Kærhavegårdvej 214 9270 Klarup
	CVR-nr.: 30 59 89 11 Stiftet: 30. maj 2007 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Torben Møller
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Scanbrit Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. december 2018

Direktion:

Torben Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Scanbrit Holding Aalborg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Scanbrit Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 12. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Gyde Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26714

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.	2013/14 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	37.701	39.962	36.211	37.072	36.224
Driftsresultat.....	19.216	21.998	18.325	20.018	19.309
Finansielle poster, netto.....	837	1.566	1.253	-222	165
Årets resultat før skat.....	20.053	23.564	19.578	19.796	19.474
Årets resultat.....	15.639	18.373	15.263	15.231	14.719
Årets resultat ekskl. minoritetsinteresser.....	8.436	10.079	8.318	7.878	7.773
Balance					
Balancesum.....	148.427	130.777	119.508	110.836	115.061
Egenkapital.....	109.443	101.212	90.141	82.177	73.740
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser...	84.292	76.064	66.086	57.868	50.088
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-4.311	-3.366	-1.192	-1.409	-1.506
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital.....	22,6	29,9	28,4	34,5	26,7
Soliditetsgrad.....	56,8	58,2	55,3	52,2	43,5
Egenkapitalforrentning.....	14,8	19,2	17,7	19,5	21,1
Egenkapitalforrentning (ekskl. minoritetsinteresser).....	10,5	14,2	13,4	14,6	16,8

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital:	Immaterielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) + materielle anlægsaktiver + varebeholdninger + tilgodehavender + øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver - leverandørgæld - andre hensatte forpligtelser - øvrige lang- og kortfristede driftsmæssige forpligtelser
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital (ekskl. minoritetsinteresser)} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalforrentning (ekskl. minoritetsinteresser):	$\frac{\text{Resultat efter skat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoriteter}}$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består af engroshandel med startbatterier, hovedsagelig til person-, vare- og lastvogne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen opnåede i 2017/18 et resultat på 15,6 mio. kr., hvilket er et fald på 2,8 mio. kr. i forhold til sidste års resultat på 18,4 mio. kr.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Koncernens resultat og økonomiske udvikling svarer til ledelsens forventninger.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Særlige risici

Koncernens væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges samt til at sikre en til stadighed konkurrencedygtig salgspris.

Miljøforhold

Koncernen overholder alle gældende miljølove og -forskrifter. Der er ingen verserende sager.

Forventninger til fremtiden

Koncernen forventer for 2018/19 et resultat på niveau med 2017/18.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2017/18 kr.	2016/17 tkr.	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		37.700.991	39.962	-161.074	-70
Personaleomkostninger.....	1	-16.549.049	-16.382	0	0
Af- og nedskrivninger.....		-1.936.090	-1.582	-81.731	-7
DRIFTSRESULTAT		19.215.852	21.998	-242.805	-77
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		0	0	7.802.644	8.985
Andre finansielle indtægter.....		1.530.101	1.781	1.455.874	1.481
Andre finansielle omkostninger.....		-692.849	-215	-400.552	-1
RESULTAT FØR SKAT		20.053.104	23.564	8.615.161	10.388
Skat af årets resultat.....	2	-4.414.290	-5.191	-178.787	-309
ÅRETS RESULTAT	3	15.638.814	18.373	8.436.374	10.079

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2018 kr.	2017 tkr.	2018 kr.	2017 tkr.
Grunde og bygninger.....		13.448.730	11.761	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		3.998.916	3.449	301.627	383
Materielle anlægsaktiver.....	4	17.447.646	15.210	301.627	383
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	27.246.417	27.244
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	0	27.246.417	27.244
ANLÆGSAKTIVER.....		17.447.646	15.210	27.548.044	27.627
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		73.522.497	61.995	0	0
Varebeholdninger.....		73.522.497	61.995	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		31.573.028	29.346	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	31.149.344	27.790
Andre tilgodehavender.....		37.064	272	4.149.573	5.112
Periodeafgrænsningsposter.....	6	163.702	0	0	0
Tilgodehavender.....		31.773.794	29.618	35.298.917	32.902
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		24.719.022	19.549	24.719.022	19.549
Værdipapirer.....		24.719.022	19.549	24.719.022	19.549
Likvide beholdninger.....		964.450	4.405	155.227	265
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		130.979.763	115.567	60.173.166	52.716
AKTIVER.....		148.427.409	130.777	87.721.210	80.343

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2018 kr.	2017 tkr.	2018 kr.	2017 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	0	9.771.417	9.768
Overført resultat.....		84.167.357	75.836	74.395.940	66.068
Forslag til udbytte.....		0	103	0	103
Minoritetsinteresser.....		25.150.537	25.148	0	0
EGENKAPITAL.....		109.442.894	101.212	84.292.357	76.064
Hensættelse til udskudt skat.....	7	608.768	508	9.086	13
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		608.768	508	9.086	13
Selskabsskat.....		1.940.317	2.748	1.940.317	2.748
Leasingforpligtelser.....		200.695	205	200.695	205
Langfristede gældsforpligtelser...	8	2.141.012	2.953	2.141.012	2.953
Kortfristet del af langfristet gæld. Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8	1.166.630	1.300	1.166.630	1.300
Anden gæld.....		15.953.527	10.425	0	0
Anden gæld.....		19.114.578	14.379	112.125	13
Kortfristede gældsforpligtelser ...		36.234.735	26.104	1.278.755	1.313
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		38.375.747	29.057	3.419.767	4.266
PASSIVER.....		148.427.409	130.777	87.721.210	80.343
Eventualposter mv.	9				
Nærtstående parter	10				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Koncernen				
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	Minoritetsint resser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	125.000	75.836.783	103.400	25.148.097	101.213.280
Betalt udbytte.....			-103.400	-7.200.000	-7.303.400
Forslag til årets resultatdisponering.....		8.330.574	105.800	7.202.440	15.638.814
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....			-105.800		-105.800
Egenkapital 30. september 2018.....	125.000	84.167.357	0	25.150.537	109.442.894

	Moderselskabet				
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	125.000	9.768.773	66.068.010	103.400	76.065.183
Betalt udbytte.....				-103.400	-103.400
Forslag til årets resultatdisponering.....		2.644	8.327.930	105.800	8.436.374
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....				-105.800	-105.800
Egenkapital 30. september 2018.....	125.000	9.771.417	74.395.940	0	84.292.357

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Koncernen		Moderselskabet	
	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Årets resultat.....	15.638.814	18.373	8.436.374	10.079
Årets afskrivninger tilbageført.....	1.936.090	1.582	81.731	7
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-585.941	-145	0	0
Resultat af datterselskaber.....	0	0	-7.802.644	-8.985
Regulering af andre finansielle indtægter....	108.034	-680	108.034	-680
Skat af årets resultat tilbageført.....	4.414.290	5.191	178.787	309
Betalt selskabsskat.....	-5.195.928	-4.288	-338.548	-178
Ændring i varebeholdninger.....	-11.527.099	-10.232	0	0
Ændring i tilgodehavender.....	-2.163.434	-3.103	-3.130.406	-3.576
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	10.271.152	-1.029	105.667	0
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	12.895.978	5.669	-2.361.005	-3.024
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-4.310.861	-3.366	0	-390
Salg af materielle anlægsaktiver.....	723.500	145	0	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter.....	-5.277.428	-4.665	-5.277.428	-4.665
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-8.864.789	-7.886	-5.277.428	-5.055
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-62.844	323	-62.844	323
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-7.409.200	-7.300	-209.200	-101
Modtaget udbytte fra tilknyttet selskab.....	0	0	7.800.000	7.800
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-7.472.044	-6.977	7.527.956	8.022
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-3.440.855	-9.194	-110.477	-57
Likvider 1. oktober.....	4.405.305	13.599	265.704	323
LIKVIDER 30. SEPTEMBER.....	964.450	4.405	155.227	266
Likvider 30. september specificeres således: Likvide beholdninger.....	964.450	4.405	155.227	266
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	964.450	4.405	155.227	266

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	
Personaleomkostninger					1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:					
Koncernen: 32 (2016/17: 32)					
Moderselskabet: 1 (2016/17: 1)					
Løn og gager.....	14.428.258	14.176	0	0	
Pensioner.....	1.747.107	1.780	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	250.324	264	0	0	
Andre personaleomkostninger.....	123.360	162	0	0	
	16.549.049	16.382	0	0	
Skat af årets resultat					2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	4.313.443	5.153	182.943	296	
Regulering af udskudt skat.....	100.847	38	-4.156	13	
	4.414.290	5.191	178.787	309	
Forslag til resultatdisponering					3
Foreslået udbytte for regnskabsåret.	0	103	0	103	
Ekstraordinært udbytte.....	105.800	0	105.800	0	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	0	0	2.644	1.185	
Overført resultat.....	8.330.574	9.976	8.327.930	8.791	
Minoritetsinteressernes andel af dattervirksomheders resultat.....	7.202.440	8.294	0	0	
	15.638.814	18.373	8.436.374	10.079	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

4

	<u>Koncernen</u>	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017.....	15.388.180	13.664.810
Tilgang.....	2.098.758	2.212.103
Afgang.....	0	-2.198.979
Kostpris 30. september 2018.....	17.486.938	13.677.934
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	3.627.907	10.214.648
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-2.061.420
Årets afskrivninger	410.301	1.525.790
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....	4.038.208	9.679.018
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	13.448.730	3.998.916
Finansielle leasingaktiver.....		301.627
		<u>Moder-selskabet</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017.....		390.169
Kostpris 30. september 2018.....		390.169
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....		6.811
Årets afskrivninger		81.731
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....		88.542
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		301.627
Finansielle leasingaktiver.....		301.627

Finansielle anlægsaktiver

5

	<u>Moder-selskabet</u>	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 1. oktober 2017.....		17.475.000
Kostpris 30. september 2018.....		17.475.000
Opskrivninger 1. oktober 2017.....		9.768.773
Udloddet resultat		-7.800.000
Årets opskrivninger		7.802.644
Opskrivninger 30. september 2018.....		9.771.417
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		27.246.417

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)	5

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Danbrit Akkumulator Aalborg A/S, Aalborg.....	52.396.954	15.005.084	52 %

	Koncernen		Moderselskabet		
	2018 kr.	2017 tkr.	2018 kr.	2017 tkr.	
Periodeafgrænsningsposter					6
Omkostninger.....	163.702	0	0	0	
	163.702	0	0	0	

Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	Koncernen		Moderselskabet		
	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	
Udskudt skat vedrører:					
Grunde og bygninger.....	629.259	616	0	0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	-20.491	-108	9.086	13	
	608.768	508	9.086	13	

	Koncernen		Moderselskabet		
	2018 kr.	2017 tkr.	2018 kr.	2017 tkr.	
Udskudt skat 1. oktober.....	507.921	495	13.242	0	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	100.847	13	-4.156	13	
Udskudt skat 30. september.....	608.768	508	9.086	13	

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

8

	Koncernen			
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	3.929.801	3.047.317	1.107.000	0
Leasingforpligtelser.....	323.169	260.325	59.630	0
	4.252.970	3.307.642	1.166.630	0

	Moderselskabet			
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	3.929.801	3.047.317	1.107.000	0
Leasingforpligtelser.....	323.169	260.325	59.630	0
	4.252.970	3.307.642	1.166.630	0

Eventualposter mv.

9

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 3.047 tkr. pr. balancedagen.

Nærtstående parter

10

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Torben Møller, Kærhavegårdvej 214, 9270 Klarup, der er eneanpartshaver.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Scanbrit Holding Aalborg ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernen omfatter modervirksomheden Scanbrit Holding Aalborg ApS samt datterselskabet Danbrit Akkumulator Aalborg A/S, hvori Scanbrit Holding Aalborg ApS har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponering og i særskilte hovedposter inden for egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 - 50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som koncernens og selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender samt kassebeholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.