

Scantec Skovmaskiner ApS

Birkegårdsvej 1
9240 Nibe

CVR nr. 31 41 47 17

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/3 2017

Ib Nørlem Kruse
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Scantec Skovmaskiner ApS
Birkegårdsvej 1
9240 Nibe

CVR-nr.: 31 41 47 17
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Aalborg

Direktion

Ib Nørlem Kruse

Revision

midt revision
Toldboden 3, 2. sal
8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Scantec Skovmaskiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 28. februar 2017

Direktion

Ib Nørlem Kruse

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Scantec Skovmaskiner ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Scantec Skovmaskiner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 28. februar 2017

midt revision

registreret revisionsvirksomhed, cvr. nr. 28 39 72 16

Morten Nørgaard
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Scantec Skovmaskiner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS FORTSAT

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingsaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonterings-faktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og - forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Bruttofortjeneste	355.333	342.431
1	Personaleomkostninger	-146.379	-142.496
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-68.914</u>	<u>-110.377</u>
	Driftsresultat	140.040	89.558
	Andre finansielle indtægter	4.075	6.354
	Andre finansielle omkostninger	<u>-86.347</u>	<u>-92.705</u>
	Resultat før skat	57.768	3.207
	Skat af årets resultat	<u>-13.000</u>	<u>-10.252</u>
	Årets resultat	44.768	-7.045
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	<u>44.768</u>	<u>-7.045</u>
		44.768	-7.045

BALANCE**A K T I V E R**

Note	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	599.518	657.188
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
	<u>599.518</u>	<u>657.188</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>599.518</u>	<u>657.188</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	860.072	694.239
	<u>860.072</u>	<u>694.239</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	550.349	354.419
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	226.468	213.718
Udskudt skatteaktiv	124.500	137.500
Andre tilgodehavender	35.959	0
Periodeafgrænsningsposter	6.006	6.679
	<u>943.282</u>	<u>712.316</u>
Likvide beholdninger	<u>9.317</u>	<u>9.736</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.812.671</u>	<u>1.416.291</u>
Aktiver i alt	<u>2.412.189</u>	<u>2.073.479</u>

BALANCE**PASSIVER**

Note		<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	150.000	150.000
4	Overført resultat	306.825	262.057
		<u>456.825</u>	<u>412.057</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til kreditinstitutter	1.691.575	946.103
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.500	90.863
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	237.289	624.456
		<u>1.955.364</u>	<u>1.661.422</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.955.364</u>	<u>1.661.422</u>
	Passiver i alt	<u>2.412.189</u>	<u>2.073.479</u>
5	Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold		
6	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Oplysning om eventualforpligtelser		

NOTER

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	120.000	122.316
Pensionsbidrag	4.345	4.345
Andre omkostninger til social sikring	4.688	4.892
Øvrige personaleomkostninger	17.346	10.943
	<u>146.379</u>	<u>142.496</u>
	Andre anlæg driftsmat. og inventar	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	721.884	35.582
Tilgang	681.934	0
Afgang	-677.753	0
Kostpris ultimo	<u>726.065</u>	<u>35.582</u>
Af- og nedskrivninger primo	64.696	35.582
Årets afskrivninger	145.847	0
Tilbageførsel ved afgang	-83.996	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>126.547</u>	<u>35.582</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>599.518</u>	<u>0</u>
Heraf indgår finansielle leasingaktiver med	<u>547.065</u>	<u>0</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
4 Overført resultat		
Overført resultat primo	262.057	269.102
Årets resultat	44.768	-7.045
	<u>306.825</u>	<u>262.057</u>

NOTER**Note****5 Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet består i salg, servicering og reparation af skov- og entreprenørmaskiner.

6 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør følgende:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52 t.kr.
Varebeholdninger	860 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	550 t.kr.

7 Oplysning om eventualforpligtelser**Sambeskatning**

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Ejdrup Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabskat. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den eventuelle forpligtelse til at indeholde kildeskat på udbytter.

Hæftelsen udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

Øvrige

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabet Ejdrup Holding ApS's banklån, 529 t.kr.