

Scantec Skovmaskiner ApS

Birkegårdsvej 1
9240 Nibe

CVR nr. 31 41 47 17

Årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2018

Ib Nørlem Kruse
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	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 ApS
Toldboden 3, 2. sal
8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 6. marts 2018

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 2016 - 30. september 2017. 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 6. marts 2018

midt revision ApS

registreret revisionsvirksomhed, cvr. nr. 39 06 57 97

Morten Nørgaard
registreret revisor
mne 34171

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Scantec Skovmaskiner ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 13.200 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 diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien 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	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	641.369	355.333
1 Personaleomkostninger	-139.760	-146.379
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-243.543	-68.914
Driftsresultat	258.066	140.040
Andre finansielle indtægter	31.520	4.075
Andre finansielle omkostninger	-114.515	-86.347
Resultat før skat	175.071	57.768
Skat af årets resultat	-39.000	-13.000
Årets resultat	136.071	44.768
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overført resultat	-113.929	44.768
	136.071	44.768

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

Note	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	553.822	599.518
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
	<u>553.822</u>	<u>599.518</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>553.822</u>	<u>599.518</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	870.489	860.072
	<u>870.489</u>	<u>860.072</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	602.299	550.349
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	250.498	226.469
Udskudt skatteaktiv	85.500	124.500
Andre tilgodehavender	53.479	35.959
Periodeafgrænsningsposter	6.121	6.007
	<u>997.897</u>	<u>943.284</u>
Likvide beholdninger	<u>2.995</u>	<u>9.317</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.871.381</u>	<u>1.812.673</u>
Aktiver i alt	<u>2.425.203</u>	<u>2.412.191</u>

BALANCE**PASSIVER**

Note	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	192.898	306.827
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
	<u>592.898</u>	<u>456.827</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.468.096	1.691.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.572	26.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	255.637	237.289
	<u>1.832.305</u>	<u>1.955.364</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.832.305</u>	<u>1.955.364</u>
Passiver i alt	<u>2.425.203</u>	<u>2.412.191</u>

- 3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 4 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Oplysning om eventualforpligtelser

NOTER

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	120.000	120.000
Pensionsbidrag	4.345	4.345
Andre omkostninger til social sikring	4.402	4.688
Øvrige personaleomkostninger	11.013	17.346
	<u>139.760</u>	<u>146.379</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	
	Andre anlæg driftsmat. og inventar	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	726.065	35.582
Tilgang	243.141	0
Afgang	-195.029	0
Kostpris ultimo	<u>774.177</u>	<u>35.582</u>
Af- og nedskrivninger primo	126.547	35.582
Årets afskrivninger	158.817	0
Tilbageførsel ved afgang	-65.009	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>220.355</u>	<u>35.582</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>553.822</u>	<u>0</u>
Heraf indgår finansielle leasingaktiver med	<u>370.952</u>	<u>0</u>
3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet består i salg, servicering og reparation af skov- og entreprenørmaskiner.		
4 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		183 t.kr.
Varebeholdninger		870 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		602 t.kr.
5 Oplysning om eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabet Ejdrup Holding ApS's banklån, 550 t.kr.		