

Scandidact ApS
Skovdalsvej 4, 8300 Odder

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 33 63 92 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2019.

Børge Broz Rye
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Scandidact ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 12. juli 2019

Direktion

Børge Broz Rye

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Scandidact ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scandidact ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Odder, den 12. juli 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Scandidact ApS
Skovdalsvej 4
8300 Odder

E-mail: br@scandidact.dk

CVR-nr.: 33 63 92 87

Stiftet: 29. april 2011

Hjemsted: Odder

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Børge Broz Rye

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 2
8300 Odder

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel med undervisningsmaterialer og anden virksomhed som står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018/19 startede med en svag udvikling i omsætningen, men sluttede året stærkt af. Den positive afslutning på året bidrog til en samlet fremgang på 5%.

Det blev også året, hvor der blev taget beslutning om udvikling af 8 nye webshops, primært med fokus på salg i de Nordiske lande. Ledelsen forventer et forbedret resultat fremover, når de nye tiltag er fuldt implementeret, hvilket forventes at afspejle sig i 2019/20 resultatet.

Årets bruttofortjeneste udgør 1.213.029 kr. mod 1.420.451 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 118.490 kr. mod 240.819 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, set lyset af de investeringer og ressourcer, der er blevet anvendt til skabelse af yderligere vækst i årene fremover. Egenkapitalen udgør pr 30.04.19 udgør kr 493.902.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Scandidact ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekt opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Scandidact ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.213.029	1.420.451
1 Personaleomkostninger	-850.884	-861.304
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-57.165	-146.061
Resultat før finansielle poster	304.980	413.086
Andre finansielle indtægter	223	14.688
2 Øvrige finansielle omkostninger	-148.713	-113.030
Resultat før skat	156.490	314.744
3 Skat af årets resultat	-38.000	-73.925
Årets resultat	118.490	240.819
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	118.490	240.819
Disponeret i alt	118.490	240.819

Balance 30. april

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Udviklingsprojekter	44.910	84.151
5	Goodwill	0	17.924
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>44.910</u>	<u>102.075</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.224	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.224</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>64.134</u>	<u>102.075</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.895.524	2.370.273
	Varebeholdninger i alt	<u>2.895.524</u>	<u>2.370.273</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	397.996	498.274
	Udskudte skatteaktiver	140.000	178.000
	Andre tilgodehavender	39.713	55.860
	Periodeafgrænsningsposter	31.543	8.040
	Tilgodehavender i alt	<u>609.252</u>	<u>740.174</u>
	Likvide beholdninger	2.779	1.539
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.507.555</u>	<u>3.111.986</u>
	Aktiver i alt	<u>3.571.689</u>	<u>3.214.061</u>

Balance 30. april

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	413.902	-704.588
	Egenkapital i alt	<u>493.902</u>	<u>-624.588</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	760.515	749.959
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	404.614	252.551
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.178.632	2.141.925
	Anden gæld	734.026	694.214
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.077.787</u>	<u>3.838.649</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.077.787</u>	<u>3.838.649</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.571.689</u>	 <u>3.214.061</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	740.582	751.336
Pensioner	79.320	77.570
Andre omkostninger til social sikring	11.076	10.224
Personaleomkostninger i øvrigt	19.906	22.174
	<u>850.884</u>	<u>861.304</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	42.787	42.084
Andre finansielle omkostninger	105.926	70.946
	<u>148.713</u>	<u>113.030</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	38.000	73.925
	<u>38.000</u>	<u>73.925</u>
4. Udviklingsprojekter		
Kostpris 1. maj 2018	196.203	196.203
Kostpris 30. april 2019	<u>196.203</u>	<u>196.203</u>
Afskrivninger 1. maj 2018	-112.052	-72.811
Årets afskrivninger	-39.241	-39.241
Afskrivninger 30. april 2019	<u>-151.293</u>	<u>-112.052</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>44.910</u>	<u>84.151</u>

Noter

	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. maj 2018	763.000	763.000
Kostpris 30. april 2019	<u>763.000</u>	<u>763.000</u>
Afskrivninger 1. maj 2018	-745.076	-638.256
Årets afskrivninger	-17.924	-106.820
Afskrivninger 30. april 2019	<u>-763.000</u>	<u>-745.076</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>0</u>	<u>17.924</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2018	285.000	285.000
Tilgang i årets løb	19.224	0
Kostpris 30. april 2019	<u>304.224</u>	<u>285.000</u>
Afskrivninger 1. maj 2018	-285.000	-285.000
Afskrivninger 30. april 2019	<u>-285.000</u>	<u>-285.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>19.224</u>	<u>0</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2018	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2018	-704.588	-945.407
Årets overførte overskud eller underskud	118.490	240.819
Tilskud fra tilknyttet virksomhed	1.000.000	0
	<u>413.902</u>	<u>-704.588</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 761 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.896 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	398 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt, der er udløbet pr. 30. april 2019. Leasingkontrakten har en samlet restforpligtelse på 90 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BRLM Holding Aps, CVR-nr. 33639090 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.