



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SCAN UNDERLAY PRODUCTION APS

URSUSVEJ 16, 8464 GALTEN

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. juni 2018

Carsten Andersen

CVR-NR. 36 55 81 72

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Scan Underlay Production ApS Ursusvej 16 8464 Galten
	CVR-nr.: 36 55 81 72 Stiftet: 4. marts 2015 Hjemsted: Galten Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Carsten Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Andelskassen Hospitalsgade 10 8900 Randers

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Scan Underlay Production 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 18. juni 2018

Direktion:

Carsten Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Scan Underlay Production ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scan Underlay Production ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Silkeborg, den 18. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af støjdæmpende underlag.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Selskabet har tabt sin selskabskapital og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabet har realiseret et positivt resultat til dato i 2018 i overensstemmelse med budget og selskabets ledelse har fortsat positive forventninger til den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer således at kunne reetablere kapitalen, ved den fremtidige indtjening.

Selskabets ledelse forventer at selskabets bankengagement kan forsætte på nuværende vilkår, hvilket i sammenhæng med den før omtalte forventet væsentlige resultatforbedring i 2018, anses for tilstrækkeligt til dækning af likviditetskravet for det kommende driftsår.

Der er endvidere afgivet støtteerklæring fra ultimativ ejer af kapitalandelene.

Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med forsat drift for øje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.167.925	-555.752
Personaleomkostninger.....	1	-2.285.408	-459.788
Af- og nedskrivninger.....		-54.538	-2.596
DRIFTSRESULTAT		-172.021	-1.018.136
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	2	-63.101	18.351
Andre finansielle indtægter.....	3	1.811	717
Andre finansielle omkostninger.....	4	-155.946	-84.881
RESULTAT FØR SKAT		-389.257	-1.083.949
Skat af årets resultat.....	5	-2.283	176.812
ÅRETS RESULTAT		-391.540	-907.137
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		-63.101	251.990
Overført resultat.....		-328.439	-1.159.127
I ALT		-391.540	-907.137

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		59.454	0
Materielle anlægsaktiver.....	6	59.454	0
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		295.250	358.351
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		62.450	62.450
Finansielle anlægsaktiver.....	7	357.700	420.801
ANLÆGSAKTIVER.....		417.154	420.801
Råvarer og hjælpematerialer.....		464.682	264.866
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.247.637	870.730
Varebeholdninger.....		1.712.319	1.135.596
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		89.142	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		9.496	0
Udskudte skatteaktiver.....		312.373	351.002
Andre tilgodehavender.....		92.916	239.721
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		36.346	0
Periodeafgrænsningsposter.....		17.621	12.938
Tilgodehavender.....		557.894	603.661
Likvide beholdninger.....		0	24.762
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.270.213	1.764.019
AKTIVER.....		2.687.367	2.184.820

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		188.889	251.990
Overført overskud.....		-2.105.149	-1.776.711
EGENKAPITAL.....	8	-1.866.260	-1.474.721
Gæld til pengeinstitutter.....		994.167	525.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		191.377	126.308
Gæld, tilknyttede virksomheder.....	9	3.236.081	2.945.432
Anden gæld.....		132.002	62.247
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.553.627	3.659.541
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.553.627	3.659.541
PASSIVER.....		2.687.367	2.184.820
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Usikkerhed ved going concern	12		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2016: 1)			
Løn og gager.....	2.174.397	433.427	
Andre omkostninger til social sikring.....	35.877	4.728	
Andre personaleomkostninger.....	75.134	21.633	
	2.285.408	459.788	
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder			2
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-63.101	18.351	
	-63.101	18.351	
Andre finansielle indtægter			3
Tilknyttede virksomheder.....	308	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.503	717	
	1.811	717	
Andre finansielle omkostninger			4
Tilknyttede virksomheder.....	117.276	50.700	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	38.670	34.181	
	155.946	84.881	
Skat af årets resultat			5
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	73.591	0	
Regulering af udskudt skat.....	-71.308	-176.812	
	2.283	-176.812	
Materielle anlægsaktiver			6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang.....		74.318	
Kostpris 31. december 2017.....		74.318	
Årets afskrivninger		14.864	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		14.864	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		59.454	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					7
		Kapitalandele i datter- virksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2017.....		340.000	62.450		
Kostpris 31. december 2017.....		340.000	62.450		
Opskrivninger 1. januar 2017.....		18.351			
Årets opskrivninger		-63.101			
Opskrivninger 31. december 2017.....		-44.750			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		295.250	62.450		
Egenkapital					8
		Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	50.000	251.990	-1.776.710	-1.474.720	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-63.101	-328.439	-391.540	
Egenkapital 31. december 2017.....	50.000	188.889	-2.105.149	-1.866.260	
Gæld, tilknyttede virksomheder					9
Eventualposter mv.					10
Eventualforpligtelser					
Der er indgået lejekontrakter på husleje og leje af maskiner , hvor den samlede årlige leje udgør henholdsvis 265 tkr. og 400 tkr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for WWW.IDEANDERSEN.DK ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					11
Til sikkerhed for engagement med Andelskassen, 994 tkr. er stillet virksomhedspant på nom. 1.000 tkr., der omfatter simple fordringer, varelagre, driftinventar og driftmateriel.					
Den bogførte værdi udgør 1.861tkr.					

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****12**

Selskabet har tabt sin selskabskapital og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabet har realiseret et positivt resultat til dato i 2018 i overensstemmelse med budget og selskabets ledelse har fortsat positive forventninger til den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer således at kunne reetablere kapitalen, ved den fremtidige indtjening.

Selskabets ledelse forventer at selskabets bankengagement kan forsætte på nuværende vilkår, hvilket i sammenhæng med den førømtalte forventet væsentlige resultatforbedring i 2018, anses for tilstrækkeligt til dækning af likviditetskravet for det kommende driftsår.

Der er endvidere afgivet støtteerklæring fra ultimativ ejer af kapitalandelene.

Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med forsat drift for øje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Scan Underlay Production ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

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, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

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.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere 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.

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 acontoskatter.

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.