



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. april 2020

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 27. februar 2020

Direktion:

Carsten Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Scan Underlay Production ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Scan Underlay Production ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 27. februar 2020

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 realiseret med en forbedring i forhold til sidste år, hvorimod omsætning og dækningsbidrag er på samme niveau som 2018.

Selskabet har tabt sin selskabskapital og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved den fremtidige indtjening.

Selskabets ledelse forventer endvidere, at selskabets bankengagement kan forsætte på nuværende vilkår, hvilket ses i sammenhæng med, at likviditeten af det forventede driftsresultat i 2020 anses for tilstrækkeligt til dækning af likviditetskravet for det kommende driftsår.

Der er endvidere afgivet støtteerklæring fra ultimativ ejer af kapitalandelene i moderselskabet.

Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med fortsat 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	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.898.312	3.140.118
Personaleomkostninger.....	1	-2.176.631	-2.522.272
Af- og nedskrivninger.....		-38.151	-23.278
DRIFTSRESULTAT		683.530	594.568
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	2	-6.891	-36.043
Andre finansielle indtægter.....	3	395	380
Andre finansielle omkostninger.....	4	-127.692	-182.537
RESULTAT FØR SKAT		549.342	376.368
Skat af årets resultat.....	5	-126.837	-95.765
ÅRETS RESULTAT		422.505	280.603
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		-6.891	-36.043
Overført resultat.....		429.396	316.646
I ALT		422.505	280.603

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		124.580	112.013
Materielle anlægsaktiver.....	6	124.580	112.013
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		252.316	259.207
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		62.450	62.450
Finansielle anlægsaktiver.....	7	314.766	321.657
ANLÆGSAKTIVER.....		439.346	433.670
Råvarer og hjælpematerialer.....		858.419	691.453
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		816.520	1.190.666
Varebeholdninger.....		1.674.939	1.882.119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		85.789	345.623
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		43.503	41.829
Udsudte skatteaktiver.....		0	216.608
Andre tilgodehavender.....		1.305	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		96.643	0
Periodeafgrænsningsposter.....		18.705	18.032
Tilgodehavender.....		245.945	622.092
Likvide beholdninger.....		131.082	241
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.051.966	2.504.452
AKTIVER.....		2.491.312	2.938.122

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-1.213.153	-1.635.657
EGENKAPITAL.....	8	-1.163.153	-1.585.657
Hensættelse til udskudt skat.....		6.872	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		6.872	0
Feriepengeindefrysning.....		76.072	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	76.072	0
Gæld til pengeinstitutter.....		26.645	283.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		172.425	170.360
Gæld, tilknyttede virksomheder.....	10	2.857.153	3.356.238
Anden gæld.....		515.298	713.557
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.571.521	4.523.779
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.647.593	4.523.779
PASSIVER.....		2.491.312	2.938.122
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2018: 7)			
Løn og gager.....	2.005.995	2.322.672	
Andre omkostninger til social sikring.....	38.614	50.811	
Andre personaleomkostninger.....	132.022	148.789	
	2.176.631	2.522.272	
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder			2
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-6.891	-36.043	
	-6.891	-36.043	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	395	380	
	395	380	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	119.337	125.513	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	8.355	57.024	
	127.692	182.537	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-96.643	0	
Regulering af udskudt skat.....	223.480	95.765	
	126.837	95.765	
Materielle anlægsaktiver			6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		150.155	
Tilgang.....		50.718	
Kostpris 31. december 2019.....		200.873	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		38.142	
Årets afskrivninger		38.151	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		76.293	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		124.580	

NOTER

						Note
Finansielle anlægsaktiver						7
		Kapitalandele i datter-virksomheder		Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2019.....		340.000		62.450		
Kostpris 31. december 2019.....		340.000		62.450		
Op- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		-80.793		0		
Årets op- og nedskrivninger		-6.891		0		
Op- og nedskrivninger 31. december 2019.....		-87.684		0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		252.316		62.450		
 Egenkapital						 8
		Selskabs-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....		50.000	0	-1.635.658	-1.585.658	
Overførsel til/fra andre poster.....			6.891	-6.891		
Forslag til resultatdisponering.....			-6.891	429.396	422.505	
Egenkapital 31. december 2019.....		50.000	0	-1.213.153	-1.163.153	
 Langfristede gældsforpligtelser						 9
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Feriepengeindefrysning.....	76.072	0	76.072	0	0	
	76.072	0	76.072	0	0	
 Gæld, tilknyttede virksomheder						 10
 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser						 11
Der er indgået lejekontrakter på husleje og leje af maskiner, med en opsigelsesperiode på op til 6 måneder, og hvor den samlede årlige leje udgør henholdsvis 321 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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for www.ideandersen.dk ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****12**

Til sikkerhed for engagement med Andelskassen, 27 tkr. er stillet virksomhedspant på nom. 1.000 tkr., der omfatter simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, varelagre, driftsinventar, driftsmateriel og goodwill.

Den bogførte værdi udgør 1.886 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Scan Underlay Production ApS for 2019 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

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 effektivere 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.