

Scandi Finance ApS
CVR-nr. 32270786

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.02.2013.

Dirigent

Navn: Charl Nymann-Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Scandi Finance ApS
Kildeportvej 25, Nødebo
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 32270786
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Charl Nymann-Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Scandi Finance ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nødebo, den 21.02.2013

Direktion

Charl Nymann-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Scandi Finance ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Scandi Finance ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Vi henviser i den forbindelse til note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 21.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktivitet er at drive finansieringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat viser et underskud på 129 t.kr. og egenkapitalen er negativ med 2.491 t.kr.

Selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab.

Moderselskabet har givet tilsagn om at tilføre selskabet den nødvendige driftskapital for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 ønsker selskabet ikke at vise sammensætningen i bruttofortjenesten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat samt tab ved afhændelse.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dettes danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(58.193)	(71)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(23.187)</u>	<u>25</u>
Driftsresultat		(81.380)	(46)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(2.300)
Andre finansielle indtægter		12	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(47.843)</u>	<u>(104)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(129.211)	(2.450)
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>(9)</u>
Årets resultat		<u>(129.211)</u>	<u>(2.459)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(129.211)</u>	<u>(2.459)</u>
		<u>(129.211)</u>	<u>(2.459)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>24</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>24</u>
 Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>24</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1
Andre tilgodehavender		<u>1.990</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.990</u>	<u>1</u>
 Likvide beholdninger		<u>6.589</u>	<u>3</u>
 Omsætningsaktiver		<u>8.579</u>	<u>4</u>
 Aktiver		<u>8.579</u>	<u>28</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(2.616.407)</u>	<u>(2.488)</u>
Egenkapital		<u>(2.491.407)</u>	<u>(2.363)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	28
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.487.986	2.324
Anden gæld		<u>0</u>	<u>39</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.499.986</u>	<u>2.391</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.499.986</u>	<u>2.391</u>
Passiver		<u>8.579</u>	<u>28</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.487.196)	(2.362.196)
Årets resultat	0	(129.211)	(129.211)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.616.407)	(2.491.407)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital. Selskabets hovedaktionær har i den forbindelse givet en støtteerklæring, så selskabet kan betale sine forpligtelser overfor 3. mand.

2. Af- og nedskrivninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.969	17
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	18.218	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(42)
	23.187	(25)

3. Andre finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	47.843	104
	47.843	104

4. Skat af ordinært resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Ændring af udskudt skat	0	9
	0	9

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
Kostpris primo	24.843
Kostpris ultimo	24.843
Af- og nedskrivninger primo	(1.656)
Årets nedskrivninger	(18.218)
Årets afskrivninger	(4.969)
Af- og nedskrivninger ultimo	(24.843)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0