

Scanmas A/S

CVR-nr. 31 07 65 87

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.06.13

Christian Bødker Mathiessen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Scanmas A/S
Vandværksvej 12
9800 Hjørring
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 31 07 65 87

Bestyrelse

Christian Bødker Matthiesen, formand
Sanne Schiørring Madsen

Direktion

Christian Bødker Matthiesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Scanmas A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 20. juni 2013

Direktionen

Christian Bødker Matthiesen

Bestyrelsen

Christian Bødker Matthiesen
Formand

Sanne Schiørring Madsen

Til kapitalejeren i Scanmas A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Scanmas A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold*Grundlag for afkræftende konklusion*

Ledelsen har i note 1 anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift og dermed

begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi tager forbehold for grundlaget for regnskabsaflæggelsen, da forudsætningerne for fortsat drift efter vores opfattelse ikke er til stede, idet der ikke er opnået tilsagn om finansiering for det kommende år. Årsregnskabet burde derfor være aflagt efter realisationsprincippet. Årets resultat og egenkapitalen vil efter vores skøn blive reduceret væsentligt, såfremt årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 20. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i køb og salg af maskiner.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter opret- holdes og kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Der er endnu ikke opnået tilsagn fra kreditinstitutter om den nødvendige finansiering.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 22.757 mod DKK 45.804 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 586.840.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2012 DKK	2011 DKK
	Bruttofortjeneste	1.667.439	763.964
2	Personaleomkostninger	-1.446.026	-583.235
	Resultat før af- og nedskrivninger	221.413	180.729
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.855	-56.965
	Resultat af primær drift	226.268	123.764
4	Andre finansielle indtægter	780	16.065
5	Andre finansielle omkostninger	-194.045	-100.522
	Finansielle poster i alt	-193.265	-84.457
	Resultat før skat	33.003	39.307
6	Skat af årets resultat	-10.246	6.497
	Årets resultat	22.757	45.804
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	22.757	45.804
	I alt	22.757	45.804

Note	Balance	
	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
AKTIVER		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.000 137.145
7	Materielle anlægsaktiver i alt	43.000 137.145
	Anlægsaktiver i alt	43.000 137.145
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.823.014 2.677.021
	Varebeholdninger i alt	1.823.014 2.677.021
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	515.999 1.272.422
	Udskudt skatteaktiv	15.417 5.813
	Andre tilgodehavender	25.030 357.900
	Periodeafgrænsningsposter	33.158 11.122
	Tilgodehavender i alt	589.604 1.647.257
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000 0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	20.000 0
	Likvide beholdninger	14.621 12.939
	Omsætningsaktiver i alt	2.447.239 4.337.217
	Aktiver i alt	2.490.239 4.474.362

PASSIVER			
Note		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	86.840	64.083
8	Egenkapital i alt	586.840	564.083
	Leasinggæld	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	114.194
	Gæld til kreditinstitutter	822.337	813.059
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	522.904	2.873.393
	Selskabsskat	19.850	0
	Anden gæld	538.308	109.633
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.903.399	3.910.279
	Gældsforpligtelser i alt	1.903.399	3.910.279
	Passiver i alt	2.490.239	4.474.362

9 Sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Rest-værdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Der er endnu ikke opnået tilsagn fra kreditinstitutter om den nødvendige finansiering.

	2012	2011
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.328.293	488.246
Pensioner	15.000	0
Andre omkostninger til social sikring	18.611	7.145
Personaleomkostninger i øvrigt	84.122	87.844
I alt	1.446.026	583.235

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	8.000	56.965
Gevinst og tab ved afhændelse	-12.855	0
I alt	-4.855	56.965

4. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	16.054
Øvrige finansielle indtægter	780	11
I alt	780	16.065

	2012	2011
	DKK	DKK

5. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.711	21.560
Øvrige finansielle omkostninger	192.334	78.962
I alt	194.045	100.522

6. Skatter

Årets aktuelle skat	19.850	-684
Årets udskudte skat	-9.604	-5.813
I alt	10.246	-6.497

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	399.700
Tilgang i året	11.000
Afgang i året	-359.700
Kostpris pr. 31.12.12	51.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	222.555
Afskrivninger i året	8.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-222.555
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	8.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	43.000

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	500.000	18.279
Forslag til resultatdisponering	0	45.804
Saldo pr. 31.12.11	500.000	64.083

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	500.000	64.083
Forslag til resultatdisponering	0	22.757
Saldo pr. 31.12.12	500.000	86.840

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

CM Agri Holding ApS
Jysk Vinduespudsning ApS.