

S & C Nordic ApS

Anemonevej 266, 8700 Horsens

CVR-nr. 25 13 10 10

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2018.

Christian Horsdal Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for S & C Nordic 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 4. september 2017

Direktion

Christian Horsdal Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i S & C Nordic ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S & C Nordic ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

I forbindelse med revisionen har vi konstateret, at der er væsentlig usikkerhed ved selskabets fortsatte drift. Ledelsen har redegjort for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift i note 1, hvortil henvises. Vi er enig i ledelsens beskrivelse af usikkerheden og tager derfor ikke forbehold herfor.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers SØ, den 4. september 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

B. Nygaard Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	S & C Nordic ApS Anemonevej 266 8700 Horsens
	CVR-nr.: 25 13 10 10 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Christian Horsdal Thomsen, Anemonevej 266, 8700 Horsens
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Sydbank A/S, Horsens Sparekassen Kronjylland, Horsens

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.102.431 kr. mod 2.593.251 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 44.250 kr. mod 346.440 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har en betydelig negativ egenkapital, som er finansieret af gæld til pengeinstitut samt gæld til anpartshaveren. Egenkapitalen forventes reableret gennem fremtidig indtjening i de kommende år.

Anpartshaveren og pengeinstitut har givet tilsagn om sikring af selskabets kapitalberedskab til fremtidig aktivitet, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S & C Nordic ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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
---	--------

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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.

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	2.102.431	2.593.251
2 Personaleomkostninger	-1.944.049	-2.168.002
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-25.778</u>	<u>-12.925</u>
Driftsresultat	132.604	412.324
Andre finansielle indtægter	1.023	1.000
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-73.543</u>	<u>-73.068</u>
Resultat før skat	60.084	340.256
Skat af årets resultat	<u>-15.834</u>	<u>6.184</u>
Årets resultat	44.250	346.440
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>44.250</u>	<u>346.440</u>
Disponeret i alt	44.250	346.440

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	14.285	21.428
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>14.285</u>	<u>21.428</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.184	8.673
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>89.184</u>	<u>8.673</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	25.000
Depositum	314.188	313.688
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>314.188</u>	<u>338.688</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>417.657</u>	<u>368.789</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	256.276	412.692
Varebeholdninger i alt	<u>256.276</u>	<u>412.692</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.888	30.263
Udskudte skatteaktiver	0	6.184
Tilgodehavende selskabsskat	0	220
Andre tilgodehavender	0	31.466
Periodeafgrænsningsposter	4.055	14.081
Tilgodehavender i alt	<u>53.943</u>	<u>82.214</u>
Likvide beholdninger	661.241	458.285
Omsætningsaktiver i alt	<u>971.460</u>	<u>953.191</u>
Aktiver i alt	<u>1.389.117</u>	<u>1.321.980</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	250.000	250.000
7 Overført resultat	-709.655	-753.905
Egenkapital i alt	-459.655	-503.905
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.752	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.752	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	399.912	399.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser	163.798	286.385
Selskabsskat	7.458	0
Anden gæld	1.275.852	1.139.612
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.847.020	1.825.885
Gældsforpligtelser i alt	1.847.020	1.825.885
Passiver i alt	1.389.117	1.321.980

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der er en betydelig negativ egenkapital, som er finansieret af gæld til pengeinstitut samt gæld til anpartshaver.

Anpartshaver har i lighed med tidligere år givet tilsagn om at opretholde sit tilgodehavende under hensyntagen til selskabets likviditetsmæssige beredskab.

Selskabets pengeinstitut har endnu ikke givet tilsagn om sikring af selskabets kapitalberedskab til fremtidig aktivitet, hvorfor der kan være usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Det er dog ledelsens forventning, at der opnåes en fortsat aftale med pengeinstituttet, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.872.982	2.033.095
Andre omkostninger til social sikring	45.923	76.396
Personaleomkostninger i øvrigt	25.144	58.511
	<u>1.944.049</u>	<u>2.168.002</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
--	----------	----------

3. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	<u>73.543</u>	<u>73.068</u>
	<u>73.543</u>	<u>73.068</u>

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
--	------------------	------------------

4. Goodwill

Kostpris 1. juli 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-28.572	-21.429
Årets af-/nedskrivninger	<u>-7.143</u>	<u>-7.143</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-35.715</u>	<u>-28.572</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>14.285</u>	<u>21.428</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2016	28.910	28.910
Tilgang i årets løb	<u>99.146</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>128.056</u>	<u>28.910</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-20.237	-14.455
Årets af-/nedskrivninger	<u>-18.635</u>	<u>-5.782</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-38.872</u>	<u>-20.237</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>89.184</u>	<u>8.673</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	-753.905	-1.100.345
Årets overførte overskud eller underskud	<u>44.250</u>	<u>346.440</u>
	<u>-709.655</u>	<u>-753.905</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
For lån til Pama Leasing er givet pant i driftsmateriel og inventar med en bogført værdi på kr. 89.184..		