

# **S & C Nordic ApS**

Anemonevej 266, 8700 Horsens

CVR-nr. 25 13 10 10

## **Årsrapport**

**1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2015.

---

Christian Horsdal Thomsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 23. november 2015

### **Direktion**

Christian Horsdal Thomsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i S & C Nordic ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for S & C Nordic ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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.

Randers SØ, den 23. november 2015

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

B. Nygaard Pedersen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	S & C Nordic ApS Anemonevej 266 8700 Horsens
	CVR-nr.: 25 13 10 10
	Stiftet: 1. januar 2000
	Hjemsted: Horsens
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Christian Horsdal Thomsen, Anemonevej 266, 8700 Horsens
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelser</b>	Sydbank A/S, Horsens Sparekassen Kronjylland, Horsens

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med handel og investering. Den primære aktivitet indenfor handel er drift af restaurant.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.920.394 kr. mod 1.529.015 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -146.881 kr. mod 327.732 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 anpartshaverne. Egenkapitalen forventes reableret gennem fremtidig indtjening i de kommende år.

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

### **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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 varelagre, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktions-, salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 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 forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.920.394</b>	<b>1.529.015</b>
2 Personaleomkostninger	-2.013.986	-1.112.168
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.925	-12.925
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-106.517</b>	<b>403.922</b>
Andre finansielle indtægter	324	180
3 Andre finansielle omkostninger	-40.688	-76.370
<b>Årets resultat</b>	<b>-146.881</b>	<b>327.732</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	327.732
Disponeret fra overført resultat	-146.881	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-146.881</b>	<b>327.732</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	28.571	35.714
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>28.571</u>	<u>35.714</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.455	20.237
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.455</u>	<u>20.237</u>
Depositum	306.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>306.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>349.026</u></b>	<b><u>355.951</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	317.486	146.949
Varebeholdninger i alt	<u>317.486</u>	<u>146.949</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.686	75.139
Andre tilgodehavender	42.757	31.466
Periodeafgrænsningsposter	7.029	-1.197
Tilgodehavender i alt	<u>84.472</u>	<u>105.408</u>
Likvide beholdninger	179.042	986.820
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>581.000</u></b>	<b><u>1.239.177</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>930.026</u></b>	<b><u>1.595.128</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Anpartskapital	250.000	250.000
7	Overført resultat	-1.100.345	-953.464
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-850.345</u></b>	<b><u>-703.464</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	408.559	464.374
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.396	331.549
	Selskabsskat	0	5.000
	Anden gæld	1.053.416	1.478.964
	Periodeafgrænsningsposter	0	18.705
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.780.371</u>	<u>2.298.592</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.780.371</u></b>	<b><u>2.298.592</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>930.026</u></b>	<b><u>1.595.128</u></b>
8	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
9	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

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

Pr. 1. januar 2013 blev der overført en virksomhed til selskabet, således egenkapitalen kan genetableres ved egen indtjening over en årrække.

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

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.902.756	1.078.704
Andre omkostninger til social sikring	42.743	4.350
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>68.487</u>	<u>29.114</u>
	<b><u>2.013.986</u></b>	<b><u>1.112.168</u></b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>40.688</u>	<u>76.370</u>
	<b><u>40.688</u></b>	<b><u>76.370</u></b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Goodwill</u></b>
Kostpris 1. juli 2014		<u>50.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>		<b><u>50.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014		14.286
Årets afskrivninger		<u>7.143</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2015</b>		<b><u>21.429</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>		<b><u>28.571</u></b>

**Noter****5. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2014	28.910
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>	<b>28.910</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	8.673
Årets afskrivninger	5.782
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2015</b>	<b>14.455</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b>14.455</b>

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2014	250.000	250.000
	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2014	-953.464	-1.281.196
Årets overførte overskud eller underskud	-146.881	327.732
	<b>-1.100.345</b>	<b>-953.464</b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**9. Eventualposter****Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 60 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 22 måneder og en samlet restleasingydelse på 110 t.kr.