

# **S & C Nordic ApS**

Anemonevej 266, 8700 Horsens

CVR-nr. 25 13 10 10

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

---

Christian Horsdal Thomsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. november 2016

### **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 2015 - 30. juni 2016, 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 med forbehold.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelageret.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 30. november 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

B. Nygaard Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	S & C Nordic ApS Anemonevej 266 8700 Horsens
	CVR-nr.: 25 13 10 10
	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 2.593.251 kr. mod 1.920.394 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 346.440 kr. mod -146.881 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.

### **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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 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 eventuel 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkast-baseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **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. 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.593.251</b>	<b>1.920.394</b>
2 Personaleomkostninger	-2.168.002	-2.013.986
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.925	-12.925
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>412.324</b>	<b>-106.517</b>
Andre finansielle indtægter	1.000	324
3 Andre finansielle omkostninger	-73.068	-40.688
Skat af årets resultat	6.184	0
<b>Årets resultat</b>	<b>346.440</b>	<b>-146.881</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	346.440	0
Disponeret fra overført resultat	0	-146.881
<b>Disponeret i alt</b>	<b>346.440</b>	<b>-146.881</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	21.428	28.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>21.428</u>	<u>28.571</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.673	14.455
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.673</u>	<u>14.455</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	0
Depositum	313.688	306.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>338.688</u>	<u>306.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>368.789</u></b>	<b><u>349.026</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	412.692	317.486
Varebeholdninger i alt	<u>412.692</u>	<u>317.486</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.263	34.686
Udskudte skatteaktiver	6.184	0
Tilgodehavende selskabsskat	220	0
Andre tilgodehavender	31.466	42.757
Periodeafgrænsningsposter	14.081	7.029
Tilgodehavender i alt	<u>82.214</u>	<u>84.472</u>
Likvide beholdninger	458.285	179.042
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>953.191</u></b>	<b><u>581.000</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.321.980</u></b>	<b><u>930.026</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	250.000	250.000
8 Overført resultat	-753.905	-1.100.345
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-503.905</b>	<b>-850.345</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	399.888	408.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.385	318.396
Anden gæld	1.139.612	1.053.416
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.825.885	1.780.371
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.825.885</b>	<b>1.780.371</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.321.980</b>	<b>930.026</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.033.095	1.902.756
Andre omkostninger til social sikring	76.396	42.743
Personaleomkostninger i øvrigt	58.511	68.487
	<u><b>2.168.002</b></u>	<u><b>2.013.986</b></u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	73.068	40.688
	<u><b>73.068</b></u>	<u><b>40.688</b></u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2015	50.000	50.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-21.429	-14.286
Årets af-/nedskrivninger	-7.143	-7.143
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<u><b>-28.572</b></u>	<u><b>-21.429</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><b>21.428</b></u>	<u><b>28.571</b></u>

**Noter**

	30/6 2016	30/6 2015
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2015	28.910	28.910
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>28.910</b>	<b>28.910</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-14.455	-8.673
Årets af-/nedskrivninger	-5.782	-5.782
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-20.237</b>	<b>-14.455</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>8.673</b>	<b>14.455</b>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Tilgang i årets løb	25.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	250.000	250.000
	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	-1.100.345	-953.464
Årets overførte overskud eller underskud	346.440	-146.881
	<b>-753.905</b>	<b>-1.100.345</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Operationel leasing</b>		
Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 60 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 10 måneder og en samlet restleasingydelse på 50 t.kr.		