

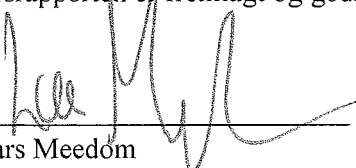
Scan Trading ApS

CVR-nr. 21 48 89 84

Årsrapport

1. januar - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/2 2014.



Lars Meedom
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Industrivej Nord 15, Birk
DK-7400 Herning
Tlf. 97 12 50 22
Fax 97 21 37 88
 herning@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2013 for Scan Trading 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 24. februar 2014

Direktion


Lars Meedom

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Scan Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Scan Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2013, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har udlånt tkr. 426 til PFTF Holding ApS samt Passero A/S. Vi har ved vores revision ikke opnået begrundet overbevisning om, at PFTF Holding ApS og Passero A/S kan indfri det i årsrapporten anførte tilgodehavende på tkr. 426.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og noterne, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditorer accepterer en henstand på betaling indtil tilgodehavendet fra Passero A/S kan tilbagebetales. Det er vores vurdering, at det er tvivlsomt, om det lykkes at få denne henstand, og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

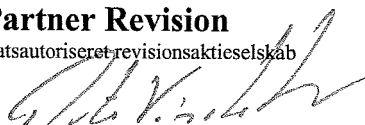
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 24. februar 2014

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Peter Vinderslev
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Scan Trading ApS
Lene Haus Vej 15
7430 Ikast

Telefon: 96 60 10 20

CVR-nr.: 21 48 89 84

Hjemsted: Ikast

Regnskabsår: 1. januar - 30. september

Direktion

Lars Meedom

Revision

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej Nord 15
7400 Herning

Bankforbindelse

Spar Nord
Rådhusstrædet 12
7430 Ikast

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er i al væsentlighed afviklet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed vedrørende udlån til søsterselskabet Passero A/S på tkr. 270, samt moderselskabet PFTF Holding ApS med tkr. 156. Passero A/S har realiseret et mindre overskud i 2013, men har pr. 30. september 2013 en negativ egenkapital på tkr. 1.765. Passero A/S budgetterer med et resultat for 2013/14, som overstiger det realiserede i 2013. Passero A/S har modtaget tilsagn om finansiering det kommende år, forudsat budgetterne realiseres.

Henset til den negative egenkapital i Passero A/S på tkr. 1.765 er det en forudsætning for fortsat drift i Scan Trading ApS, at selskabets kreditorer accepterer en henstand på betaling indtil tilgodehavendet fra Passero A/S og PFTF Holding ApS kan tilbagebetales - forventlig indenfor 3 år.

Der har endnu ikke været ført forhandlinger med selskabets kreditorer herom, hvorfor udfaldet heraf er ukendt, og der kan være betydelig usikkerhed omkring selskabets evner til at fortsætte driften.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Scan Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten strækker sig, i indeværende regnskab, over en 9 måneders periode, hvorfor årsrapporten ikke er sammenlignelig i forhold til foregående år. Årsrapporten for 2012 strækker sig over en 12 måneders periode.

Herudover er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-5.000	-35.075
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.607	-13.758
Driftsresultat	-11.607	-48.833
Andre finansielle indtægter	0	7.524
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-353
Resultat før skat	-11.607	-41.662
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-11.607	-41.662
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-11.607	-41.662
Disponeret i alt	-11.607	-41.662

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.058	12.665
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.058</u>	<u>12.665</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.058</u>	<u>12.665</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	425.637	415.037
Andre tilgodehavender	0	10.600
Tilgodehavender i alt	<u>425.637</u>	<u>425.637</u>
Likvide beholdninger	<u>269</u>	<u>269</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>425.906</u>	<u>425.906</u>
Aktiver i alt	<u>431.964</u>	<u>438.571</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	-771.196	-759.589
Egenkapital i alt	-571.196	-559.589
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	280.000	280.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	280.000	280.000
Anden gæld	723.160	718.160
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	723.160	718.160
Gældsforpligtelser i alt	1.003.160	998.160
Passiver i alt	431.964	438.571
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		
8 Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed vedrørende udlån til søsterselskabet Passero A/S på tkr. 270, samt moderselskabet PFTF Holding ApS med tkr. 156. Passero A/S har realiseret et mindre overskud i 2013, men har pr. 30. september 2013 en negativ egenkapital på tkr. 1.765. Passero A/S budgetterer med et resultat for 2013/14, som overstiger det realiserede i 2013. Passero A/S har modtaget tilsagn om finansiering det kommende år, forudsat budgetterne realiseres.

Henset til den negative egenkapital i Passero A/S på tkr. 1.765 er det en forudsætning for fortsat drift i Scan Trading ApS, at selskabets kreditorer accepterer en henstand på betaling indtil tilgodehavendet fra Passero A/S og PFTF Holding ApS kan tilbagebetales - forventlig indenfor 3 år.

Der har endnu ikke været ført forhandlinger med selskabets kreditorer herom, hvorfor udfaldet heraf er ukendt, og der kan være betydelig usikkerhed omkring selskabets evner til at fortsætte driften.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	101
Andre renteomkostninger	0	252
	<u>0</u>	<u>353</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	<u>82.852</u>
Kostpris 30. september	<u>82.852</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	70.187
Årets afskrivninger	<u>6.607</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>76.794</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>6.058</u>

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-759.589	-717.927
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-11.607</u>	<u>-41.662</u>
	<u>-771.196</u>	<u>-759.589</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
7. Eventualposter		
Ingen.		
8. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
PFTF Holding ApS, Carl Nielsens Vej 15, 7430 Ikast		