

S.K.A. A/S
Klostermarken 12
8800 Viborg
CVR-nr. 11968945

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.01.2018

Dirigent

Navn: Jørgen Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

S.K.A. A/S
Klostermarken 12
8800 Viborg

CVR-nr.: 11968945
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Lars Herman Petersen, bestyrelsesformand
Helle Rasmussen
Jørgen Mikkelsen

Direktion

John Iskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for S.K.A. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 26.01.2018

Direktion

John Iskov

Bestyrelse

Lars Herman Petersen
bestyrelsesformand

Helle Rasmussen

Jørgen Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i S.K.A. A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for S.K.A. A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26.01.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Tækker Nørgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 40049

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at inddrive tilgodehavender samt afvikle forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift blev i 2016 solgt til HedeDanmark a/s, hvorfor selskabets drift i 2017 blot har bestået i at inddrive tilgodehavender samt afvikle forpligtelser.

Forventet udvikling

Selskabet vil i det kommende år inddrive tilgodehavender samt afvikle forpligtelser.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		137.485	52.242.306
Personaleomkostninger	1	0	(30.043.052)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(1.454.539)</u>
Driftsresultat		137.485	20.744.715
Andre finansielle indtægter		661	710
Andre finansielle omkostninger		<u>(58.338)</u>	<u>(394.544)</u>
Resultat før skat		79.808	20.350.881
Skat af årets resultat	2	<u>(35.032)</u>	<u>(4.461.991)</u>
Årets resultat		<u>44.776</u>	<u>15.888.890</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.000.000	20.000.000
Overført resultat		<u>(3.955.224)</u>	<u>(4.111.110)</u>
		<u>44.776</u>	<u>15.888.890</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	19.153
Finansielle anlægsaktiver		0	19.153
Anlægsaktiver		0	19.153
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.963.899	3.649.434
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.000.000	0
Udskudt skat		0	35.032
Andre tilgodehavender		0	29.999
Tilgodehavende selskabsskat		54.600	523.865
Tilgodehavender		4.018.499	4.238.330
Likvide beholdninger		3.504.216	24.297.504
Omsætningsaktiver		7.522.715	28.535.834
Aktiver		7.522.715	28.554.987

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		750.000	750.000
Overført overskud eller underskud		2.700.540	6.655.764
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>4.000.000</u>	<u>20.000.000</u>
Egenkapital		<u>7.450.540</u>	<u>27.405.764</u>
Andre hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>159.232</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>159.232</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.175	970.491
Anden gæld		<u>12.000</u>	<u>19.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>72.175</u>	<u>989.991</u>
Gældsforpligtelser		<u>72.175</u>	<u>989.991</u>
Passiver		<u>7.522.715</u>	<u>28.554.987</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Koncernforhold	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	750.000	6.655.764	20.000.000	27.405.764
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(20.000.000)	(20.000.000)
Årets resultat	0	(3.955.224)	4.000.000	44.776
Egenkapital ultimo	750.000	2.700.540	4.000.000	7.450.540

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	27.670.128
Pensioner	0	1.272.475
Andre omkostninger til social sikring	0	1.100.449
	0	30.043.052
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	64

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	7.676.135
Ændring af udskudt skat	35.032	(3.214.144)
	35.032	4.461.991

3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dalgasgroup A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Udstedte arbejdsgarantier på afsluttede sager udgør 21.449 t.kr. (2016: 36.472 t.kr.)

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har stillet selvskyldnerkaution for Det dansk Hedeselskabs gæld til Nordea. Kautionen er maksimeret til 62.750.000 kr. Posten udgør et indestående på 3.504 t.kr. pr. 31.12.2017 mod en gæld på 5.282 t.kr. pr. 31.12.2016.

5. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern: S.K.A. A/S indgår i koncernregnskabet for Det danske Hedeselskab, Klostermarken 12, 8800 Viborg

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern: HedeDanmark A/S, Klostermarken 12, 8800 Viborg

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter ved salg af selskabets aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Produktionsomkostninger omfatter direkte eller indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under aconto skatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld, transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under aconto skatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Dalgas Group A/S, Dalgas Group A/S' danske datterselskaber, samt Dalgas Group A/S' søsterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til amortiseret kostpris på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.