

S.K.A. A/S

Klostermarken 12

8800 Viborg

CVR-nr. 11968945

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. marts 2019

Anders Borresen Moos
Dirigent

S.K.A. A/S

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	12

S.K.A. A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	S.K.A. A/S Klostermarken 12 8800 Viborg
CVR-nr.	11968945
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Lars Herman Petersen, Formand Helle Rasmussen Anders Borresen Moos
Direktion	John Iskov, Direktør

S.K.A. A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for S.K.A. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. marts 2019

Direktør

John Iskov
Direktør

Bestyrelse

Lars Herman Petersen
Formand

Helle Rasmussen

Anders Borresen Moos

S.K.A. A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at inddrive tilgodehavender samt afvikle forpligtelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på tkr. -246.556, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på tkr. 3.220.489, og en egenkapital på tkr. 3.203.984.

Forventet udvikling

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for S.K.A. A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har 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 skrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -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 eksklusiv 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).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter ved salg af selskabets aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå omsætningen.

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.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld, transaktioner

S.K.A. A/S

Anvendt regnskabspraksis

i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i 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 Dalgasgroup A/S, Dalgasgroup A/S' danske søsterselskaber, samt Dalgasgroup A/S' søsterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling og med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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.

Likvider

Likvider 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 på fremmed regning.

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-457.456	137.485
Driftsresultat		-457.456	137.485
Andre finansielle indtægter	1	150.329	661
Andre finansielle omkostninger	2	-20.257	-58.338
Resultat før skat		-327.384	79.808
Skat af årets resultat	3	80.828	-35.032
Årets resultat		-246.556	44.776
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	4.000.000
Overført resultat		-246.556	-3.955.224
Resultatdisponering		-246.556	44.776

S.K.A. A/S

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.950	1.963.899
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.000.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		71.960	54.600
Tilgodehavender		251.910	4.018.499
Likvide beholdninger		2.968.579	3.504.216
Omsætningsaktiver		3.220.489	7.522.715
Aktiver		3.220.489	7.522.715

S.K.A. A/S

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		750.000	750.000
Overført resultat		2.453.984	2.700.540
Udbytte for regnskabsåret		0	4.000.000
Egenkapital		3.203.984	7.450.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.505	60.175
Anden gæld		0	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser		16.505	72.175
Gældsforpligtelser		16.505	72.175
Passiver		3.220.489	7.522.715
Eventualforpligtelser	4		
Koncernforhold	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	750.000	2.700.540	4.000.000	7.450.540
Betalt ordinært udbytte			-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	-246.556	0	-246.556
Egenkapital 31. december 2018	750.000	2.453.984	0	3.203.984

Noter

	2018	2017
1. Finansielle indtægter		
Renteindtægter debitorer	150.329	661
	150.329	661
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger	8.506	0
Garantiprovisioner	11.455	58.338
Renteudgifter ej fradragsberettiget	296	0
	20.257	58.338
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	0	35.032
Regulering tidligere års skat	-8.868	0
Aktuel skat	-71.960	0
	-80.828	35.032

4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Dalgasgroup A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Udstedte arbejdsgarantier på afsluttede sager udgør 10.034 t.kr. (2017: 21.449 t.kr.)

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,
CVR-nr. 42344613.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
HedeDanmark A/S, Klostermarken 12, 8800 Viborg, CVR-nr. 27623549.