

Sylan A/S
Edwin Rahrs Vej 76
8220 Brabrand
CVR-nr. 14880534

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.04.2018

Dirigent

Navn: Ole Elmegaard Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sylan A/S
Edwin Rahrs Vej 76
8220 Brabrand

CVR-nr.: 14880534
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Ole Elmegaard Mortensen, formand
Jesper Svenningsen
Aage Graff Kristensen

Direktion

Jesper Svenningsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Sylan 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 17.04.2018

Direktion

Jesper Svenningsen

Bestyrelse

Ole Elmegaard Mortensen
formand

Jesper Svenningsen

Aage Graff Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sylan A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sylan A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 17.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thorsten Jørgensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg og udførelse af imprægnering, betonrenovering, fugtsikring og fag- og hovedentrepriser inden for bygningsrenovering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af engangsomkostninger til etablering af og investering i nyt hovedsæde i Aarhus samt udskiftning af direktøren.

På baggrund heraf anses årets resultat som tilfredsstillende.

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		15.776.085	17.159.557
Personaleomkostninger	1	(14.549.758)	(13.747.338)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(487.141)</u>	<u>(1.377.943)</u>
Driftsresultat		739.186	2.034.276
Andre finansielle indtægter		21.154	3.035
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(332.198)</u>	<u>(181.043)</u>
Resultat før skat		428.142	1.856.268
Skat af årets resultat	4	<u>(67.422)</u>	<u>(426.854)</u>
Årets resultat		<u>360.720</u>	<u>1.429.414</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Overført resultat		<u>360.720</u>	<u>929.414</u>
		<u>360.720</u>	<u>1.429.414</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		0	3.123.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.334.923	1.398.983
Indretning af lejede lokaler		259.228	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.594.151</u>	<u>4.522.233</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		279.937	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		48.183	42.867
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>328.120</u>	<u>42.867</u>
Anlægsaktiver		<u>1.922.271</u>	<u>4.565.100</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		362.830	84.840
Varebeholdninger		<u>362.830</u>	<u>84.840</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.748.403	3.579.312
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		620.125	433.898
Udskudt skat		171.000	0
Andre tilgodehavender		12.500	78.000
Periodeafgrænsningsposter		116.424	127.711
Tilgodehavender		<u>2.668.452</u>	<u>4.218.921</u>
Likvide beholdninger		<u>2.107.142</u>	<u>1.646.477</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.138.424</u>	<u>5.950.238</u>
Aktiver		<u>7.060.695</u>	<u>10.515.338</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	840.000	840.000
Overført overskud eller underskud		2.859.886	2.499.166
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital		<u>3.699.886</u>	<u>3.839.166</u>
Udskudt skat		0	140.000
Andre hensatte forpligtelser		<u>82.656</u>	<u>250.530</u>
Hensatte forpligtelser		<u>82.656</u>	<u>390.530</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>0</u>	<u>2.588.196</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>2.588.196</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.055.950	1.164.536
Skyldige sambeskatningsbidrag		378.422	62.854
Anden gæld	8	<u>1.843.781</u>	<u>2.470.056</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.278.153</u>	<u>3.697.446</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.278.153</u>	<u>6.285.642</u>
Passiver		<u>7.060.695</u>	<u>10.515.338</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	840.000	2.499.166	500.000	3.839.166
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	360.720	0	360.720
Egenkapital ultimo	840.000	2.859.886	0	3.699.886

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.300.703	12.534.446
Pensioner	977.621	972.086
Andre omkostninger til social sikring	271.434	240.806
	14.549.758	13.747.338
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	27	26
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	725.411	1.074.854
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	512.134
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(238.270)	(209.045)
	487.141	1.377.943
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	38.630	80.921
Renteomkostninger i øvrigt	32.171	72.760
Øvrige finansielle omkostninger	261.397	27.362
	332.198	181.043
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	378.422	62.854
Ændring af udskudt skat	(311.000)	364.000
	67.422	426.854

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	7.318.564	9.327.419	0
Tilgange	0	1.115.991	267.568
Afgange	(7.318.564)	(2.459.677)	0
Kostpris ultimo	0	7.983.733	267.568
Af- og nedskrivninger primo	(4.195.314)	(7.928.436)	0
Årets afskrivninger	0	(717.071)	(8.340)
Tilbageførsel ved afgange	4.195.314	1.996.697	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(6.648.810)	(8.340)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.334.923	259.228
		Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		0	16.752
Tilgange		279.937	0
Kostpris ultimo		279.937	16.752
Opskrivninger primo		0	26.115
Årets opskrivninger		0	5.316
Opskrivninger ultimo		0	31.431
Regnskabsmæssig værdi ultimo		279.937	48.183

Noter

	Antal	Nominal værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
A-aktier	502	502.000
B-aktier	338	338.000
	840	840.000
	2017	2016
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	694.483	1.335.555
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.099.298	1.064.501
Anden gæld i øvrigt	50.000	70.000
	1.843.781	2.470.056
	2017	2016
	kr.	kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.808.641	610.064
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	5.260.683	0

For årene 2014 - 2020 er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler i henhold til ovenstående. Der er indgået lejeaftale med tilknyttet virksomhed, som er uopsigelig indtil 2027.

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
10. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	1.683.174	1.519.503
Andre eventualforpligtelser	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>2.433.174</u>	<u>2.269.503</u>

Andre eventualforpligtelser består af betalingsgarantier stillet af Jyske Bank.

Som følge af den branche, selskabets aktivitet er indenfor, er selskabet part i retssager. Det er ledelsens vurdering, at årsrapporten afspejler eventuelle risici i denne forbindelse.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TJAB A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til sambeskatningslovens regler herom fra og med 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående i pengeinstitut spærret vedrørende garanti i henhold til AB 92, som udgør 49.940 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter selskabets nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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 moderselskabet TJAB A/S og søsterselskabet Vintage Ejendomme A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Biler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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, tab på igangværende arbejder for fremmed regning mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.