

ÅRSRAPPORT 2017

Scan Con Group A/S

Nykøbingvej 64
4840 Nørre Alslev

CVR nr. 27079687

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. maj 2018

Dirigent

Per Holm

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	18
Balance pr. 31. december	19
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Scan Con Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet og koncernregnskabet giver et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 16. maj 2018

Direktion

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Bestyrelse

Hugo Rosendahl Jensen

Per Holm

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Scan Con Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Scan Con Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernen og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

* Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, den 16. maj 2018

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er udlejning af arbejdskraft samt salg af varer og udstyr. Moderselskabet Scan Con Groups aktivitet består af salg af rådgivning og administration til datterselskaber, samt udlejning af håndværktøj og andet driftsudstyr.

Markedsoverblik

Selskabet har sammen med tilknyttede selskaber haft en stigning i forretningsomfanget bl.a. i forbindelse med udbygning af forretningsrelaterede aktiviteter. Selskabet opererer globalt og forsøger at udnytte de ressourcer der er til rådighed optimalt. Hovedfokus er på udviklingen i den Norske Værft / Off-shore industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat for 2017 udviste et overskud efter skat på t.kr. 3.412, som er tilfredsstillende.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Drifts og Markedsrisici

Selskabets hovedaktivitet er rettet mod den Norske industri herunder værft og Off-shore industrien, hvor en ændring i den Norske lovgivning kan nedbringe aktiviteten væsentligt.

Vi ser dog ingen tegn på ændringer i ordrebeholdning hos vore kunder i nævneværdig grad det kommende år.

Valutarisici

Vi afdækker i videst muligt omfang vores risici.

Renterisici

Der er ikke risiko af betydning for nærværende.

Kreditrisici

Vi kreditsikrer i videst mulig omfang vores tilgodehavender.

Strategi og målsætninger

Strategi

Vi skal tilføre de nødvendige midler til udvidelse af aktiviteter der har en direkte synergi med det primære kundesegment. Egenproduktion af produkter til Værft / Off-shore industrien er i en opstartsfasen

Styrkelse af salgsfunktionen rettet mod Danmark.

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger til det kommende år

Forsigtighed omkring udgifter til diverse udstyr har været meget høj og skal tages meget alvorligt også i det nye år så omkostningerne reduceres.

Job2Sea / Job2Sea Crewing

Året kommer ud med et positivt resultat. Der arbejdes på at udbygge det allerede oparbejdede og jeg ser med spænding på hvad fremtiden bringer, da jeg ser en mulighed for yderligere folk i gang.

Scan Con Team NO

Vi ser en stigende kurve med mand i gang gennem efteråret 2017 og ind i 2018.

Leanpoint:

Leanpoint har gennem året haft en gennemgribende ændring i form af om programmering til det nyeste nye sprog så det lever op til de krav man i dag kan stille til et up to date stykke software. Der er brugt en del tid og penge på denne opgave og her i foråret blev vi helt færdige og test er igangværende.

Resultat:

Selskabet forventer en stigende aktivitet i de fleste forretningsområder i 2018, og resultatet for 2018 forventes at være positivt.

Vidensressourcer

QHSE:

QHSE Rapporten for 2017 fortæller bl.a. om de fremskridt der er sket, herunder en fortsat forbedring af vores QHSE dokumentation vedr. HSE Inspektioner, HSE Møder og Risikovurderinger, som generelt er stigende, ligesom evalueringer af projekter og medarbejdere.

På den anden side er rapportering af afvigelser stadig en udfordring.

QHSE mål 2018

- Fortsat fokus på Risikovurderinger for at reducere antal arbejdsskader
- Stræbe efter ikke at få nogle klager
- Udvidet kundetilfredshedsundersøgelse med ratings (blev ikke nået i 2017)
- Nedsætte administrationstiden for behandling af CV'er mv. således at jobsøgere selv kan vedhæfte disse dokumenter via deres online profil. Hidtil har kun CV'er kunne uploades
- Kompetenceafklaring skal forbedres

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.

	2017	2016	2015	2014	2013
RESULTATOPGØRELSE:					
Nettoomsætning	137.374	80.329	44.335	123.036	117.788
Bruttoresultat	126.173	69.585	35.409	119.937	115.329
Resultat før finansielle poster	6.599	1.670	-505	1.558	4.725
Årets resultat	3.412	293	-1.717	1.287	3.847
BALANCE:					
Anlægsaktiver	40.242	38.579	31.706	37.334	27.753
Omsætningsaktiver	35.740	30.480	14.296	25.985	22.488
Aktiver i alt	75.981	69.060	46.002	63.319	50.242
Egenkapital	19.793	16.373	15.491	17.507	14.701
Hensættelser	845	1.214	356	700	1.530
Kortfristet gæld	47.722	39.357	18.837	35.355	25.826
Langfristet gæld	7.620	12.116	11.317	9.757	8.184
Passiver i alt	75.981	69.060	46.002	63.319	50.242
INVESTERINGER					
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0	1.182	850	0
Grunde og bygninger	892	867	1.771	2.035	2.219
Driftsmateriel og inventar	5.957	8.556	2.670	8.761	5.974
Investeringer i alt	6.849	9.424	5.624	11.646	8.193
NØGLETAL:					
Bruttoresultat i %	91,8	86,6	79,9	97,5	97,9
Overskudsgrad	4,8	2,1	-1,1	1,3	4,0
Afkastningsgrad	8,7	2,4	-1,1	2,5	9,4
Egenkapitalens forrentning	17,2	1,8	0,0	5,6	23,4
Soliditetsgrad	26,1	23,7	33,7	27,6	29,3

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Scan Con Group A/S 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Der er ikke udarbejdet en særskilt pengestrømsopgørelse for moderselskabet i henhold til årsregnskabslovens § 86. Der henvises til pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

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 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 eksisterede på balancedagen.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet, Scan Con Group A/S, samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af de reviderede regnskaber for moderselskabet og dattervirksomhederne, som et sammendrag af regnskabsposter af ensartet karakter.

Der er ved sammendraget foretaget eliminering af interne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt interne gevinster og tab, som indgår i aktivernes regnskabsmæssige værdi.

De regnskaber, der er anvendt til brug for koncernregnskabet, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet er den regnskabsmæssige værdi af moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlicnet med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffessummen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og gældsposter er reguleret til handelsværdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres under immaterielle anlægsaktiver som koncerngoodwill, der amortiseres lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Resterende negative forskelsbeløb, der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende dattervirksomheder, opføres i balancen under hensættelser som negativ goodwill og indtægtsføres i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen ved entrepriserne indregnes i resultatopgørelsen med ændring i igangværende arbejder, som er tillagt forventet avance alt efter færdiggørelsesgrad.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid, som sædvanligvis udgør 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Koncerngoodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år.

Afskrivningsperioden på 10 år er valgt, da den vurderede økonomiske brugstid skønnes at udgøre 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Domicilejendomme samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

- Domicilejendomme: Brugstid 30 år. Restværdi 0-20%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model, som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme.

De forventede pengestrømme tager udgangspunkt i den bogførte nettoindtjening for indeværende år, tilpasset til en forventet normalindtjening. Der foretages reguleringer for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis større renoveringsarbejder, forventet tomgang etc.

Ved beregning af kapitalværdierne anvendes et afkastkrav, som fastsættes for de enkelte ejendomme på grundlag af gældende markedsforhold på balancedagen for den pågældende ejendomstype, ejendommens beliggenhed, lejernes bonitet etc., således at afkastkravet vurderes at afspejle markedets afaktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme.

Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Merpris ved anskaffelsen af kapitalandele i forhold til faktisk indre værdi anses for goodwill. Denne goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske levetid. Afskrivningsperioden for goodwill er i årsrapporten indarbejdet med 10 år.

Andre tilgodehavender

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriks administration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles med forventet avance alt efter færdiggørelsesgrad.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabstagerne.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletal

Nøgletallene er beregnet således:

Overskudsgrad = Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning

Bruttoresultat i % = Bruttoresultat x 100 / Nettoomsætning

Afkastningsgrad = Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver

Soliditetsgrad = Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = Ordinært resultat efter skat x 100 / Egenkapital ultimo

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
Nettoomsætning	137.373.504	80.329.060	25.628.072	23.217.504
Produktionsomkostninger	-11.200.322	-10.744.109	-3.583.831	-2.631.113
Bruttoresultat	126.173.182	69.584.951	22.044.241	20.586.391
Andre driftsindtægter	124.078	0	124.078	0
Andre eksterne omkostninger	-10.972.714	-6.835.988	-8.159.707	-5.806.255
1. Personaleomkostninger	-104.378.941	-57.800.050	-9.940.131	-8.226.967
Andre driftsomkostninger	-290.217	-75.261	-290.217	-73.916
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-4.056.427	-3.203.651	-3.555.977	-2.759.133
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-60.000	0	0	0
Resultat før finansielle poster	6.538.961	1.670.001	222.287	3.720.120
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.516.898	-2.088.043
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	78.250	0	78.250	0
Andre finansielle indtægter	1.507.199	327.706	253.316	230.633
Øvrige finansielle omkostninger	-4.327.367	-1.407.874	-692.366	-762.602
Resultat før skat	3.797.043	589.833	3.378.385	1.100.108
3. Skat af årets resultat	-384.966	-298.168	33.692	-807.195
ÅRETS RESULTAT	3.412.077	291.665	3.412.077	292.913

4. Resultatdisponering

Balance pr. 31. december

Note	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
AKTIVER				
5. Immaterielle anlægsaktiver				
Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.004.700	1.122.900	0	0
Koncerngoodwill	1.953.812	2.255.706	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.958.512	3.378.606	0	0
6. Materielle anlægsaktiver				
Domicilejendomme	12.534.113	12.002.734	12.534.113	12.002.734
Investeringsjendomme	5.482.414	5.475.000	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.826.695	17.356.675	15.464.573	17.112.454
Materielle anlægsaktiver i alt	33.843.222	34.834.409	27.998.686	29.115.188
Finansielle anlægsaktiver				
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.569.075	4.162.740
8. Kapitalandele i associerede virksomheder	91.816	0	91.816	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	259.288	190.875	259.288	190.875
Andre tilgodehavender	3.088.746	175.500	0	27.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.439.850	366.375	6.920.179	4.381.115
ANLÆGSAKTIVER I ALT				
	40.241.584	38.579.390	34.918.865	33.496.303
Fremstillede varer og handelsvarer	5.005.296	11.971.145	4.897.430	6.515.479
Varebeholdninger i alt	5.005.296	11.971.145	4.897.430	6.515.479
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.110.550	12.618.960	703.468	56.866
9. Igangværende arbejder for fremmed regning	2.042.500	1.974.078	2.042.500	1.641.803
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.510.619	4.252.706
10. Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.523.697	0	523.697	0
Andre tilgodehavender	1.250.297	2.282.751	435.547	503.638
11. Periodeafgrænsningsposter	939.069	1.313.921	816.432	293.143
Tilgodehavender i alt	29.866.113	18.189.710	8.032.263	6.748.156
Likvide beholdninger	868.133	319.526	16.814	20.780
Likvide beholdninger i alt	868.133	319.526	16.814	20.780
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT				
	35.739.542	30.480.381	12.946.507	13.284.415
AKTIVER I ALT				
	75.981.126	69.059.771	47.865.372	46.780.718

Balance pr. 31. december

Note	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
PASSIVER				
12. Egenkapital				
13. Selskabskapital	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.385.729	773.942
Overført resultat	17.793.211	14.364.495	13.407.482	13.590.552
Minoritetsinteresser	0	8.752	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>19.793.211</u>	<u>16.373.247</u>	<u>19.793.211</u>	<u>16.364.494</u>
Hensatte forpligtelser				
14. Hensættelser til udskudt skat	845.114	1.213.864	1.658.885	1.269.907
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>845.114</u>	<u>1.213.864</u>	<u>1.658.885</u>	<u>1.269.907</u>
15. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Gæld til realkreditinstitutter	3.519.175	3.845.298	3.063.825	3.294.948
Kreditinstitutter i øvrigt	1.022.751	1.271.695	171.100	0
Leasingforpligtelser	1.078.523	4.999.161	1.078.523	4.999.161
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.620.449</u>	<u>12.116.154</u>	<u>6.313.448</u>	<u>10.294.109</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	4.505.227	4.443.180	4.010.227	3.951.092
Kreditinstitutter i øvrigt	14.086.441	12.152.845	4.007.660	4.347.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.219.902	4.280.251	977.427	913.348
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.226.322	1.781.950
Gæld til associerede virksomheder	172.992	0	0	0
Anden gæld	21.737.790	18.480.230	7.874.458	7.858.799
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	0	3.734	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>47.722.352</u>	<u>39.356.506</u>	<u>20.099.828</u>	<u>18.852.208</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>55.342.801</u>	<u>51.472.660</u>	<u>26.413.276</u>	<u>29.146.317</u>
PASSIVER I ALT	<u>75.981.126</u>	<u>69.059.771</u>	<u>47.865.372</u>	<u>46.780.718</u>

- 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 17. Eventualposter
- 18. Ejerforhold
- 19. Nærtstående parter

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern 2017	Koncern 2016
Resultat før finansielle poster	6.598.961	1.670.001
Afskrivninger og garantiforpligtelser	4.222.566	3.278.912
Ændring i varebeholdninger	6.965.849	-2.888.508
Ændring i tilgodehavender	-12.006.404	-12.667.628
Ændring i leverandørgæld mv.	5.359.969	12.898.076
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.140.941	2.290.853
Nettorenter og kursgevinster	-2.820.168	-1.080.168
Pengestrømme fra ordinær drift	8.320.773	1.210.685
Betalt skat	330.000	-103.459
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.650.773	1.107.226
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.916.600	-9.932.204
Salg af materielle anlægsaktiver	4.050.434	733.080
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.735.937	-3.199.375
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.602.103	-12.398.499
Optaget lån i kreditinstitutter	5.251.526	9.083.924
Optaget leasingforpligtelse	1.115.000	5.974.500
Minoritetsinteresser	0	1.248
Afdrag prioritetsgæld	-322.719	-317.899
Afdrag kreditinstitutter	-4.075.730	-1.190.366
Afdrag/indfrieede leasingforpligtelser	-4.468.141	-2.126.973
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.500.064	11.424.434
Ændring i likvider	548.606	133.161
Likvider primo	319.526	186.365
Likvider ultimo	868.132	319.526

Noter

	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
1. Personalemkostninger				
Lønninger	92.616.183	51.925.671	9.137.435	7.418.026
Pensioner	2.091.355	1.616.951	682.703	667.335
Andre udgifter til social sikring	9.671.403	4.257.428	119.993	141.606
Personalemkostninger i alt	104.378.941	57.800.050	9.940.131	8.226.967
Årets gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere er	128	45	22	25
Af de samlede personaleomkostninger udgør lønninger til direktion og bestyrelse:				
Samlet vederlag til bestyrelse og direktion	<u>2.127.000</u>	<u>1.468.000</u>		
Der udbetales alene vederlag til et direktionsmedlem, hvorfor vederlaget vises sammendraget for begge ledelseskategorier.				
2. Afskrivninger og nedskrivninger				
Udviklingsprojekter	-118.200	-86.600	0	0
Goodwill	-301.894	-301.894	0	0
Bygninger	-360.983	-492.952	-360.983	-492.952
Driftsmateriel og inventar	-3.275.350	-2.322.205	-3.194.994	-2.266.181
	-4.056.427	-3.203.651	-3.555.977	-2.759.133
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-3.000	-8.124	422.671	-868.658
Regulering af tidl. års skatter	-1	-95.335	-1	-95.335
Regulering af udskudt skat	-381.965	-194.709	-388.978	156.798
	-384.966	-298.168	33.692	-807.195

Noter

	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
4. Resultatdisponering				
Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	3.595.148	-2.088.043
Minoritetsinteresser	0	-1.248	0	0
Overført resultat	3.412.077	292.913	-183.071	2.380.956
Disponeret i alt	3.412.077	291.665	3.412.077	292.913

	Koncern 2017	Moder 2017
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Koncerngoodwill		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.018.946	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.018.946	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-763.240	0
Årets af- og nedskrivninger	-301.894	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.065.134	0
Bogført værdi, ultimo	1.953.812	0
Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.182.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.182.000	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-59.100	0
Årets af- og nedskrivninger	-118.200	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-177.300	0
Bogført værdi, ultimo	1.004.700	0

Noter

	Koncern 2017	Moder 2017
6. Materielle anlægsaktiver		
Domicilejendomme		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	15.706.043	15.706.043
Tilgang	892.362	892.362
Anskaffelsessum, ultimo	16.598.405	16.598.405
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-3.703.309	-3.703.309
Årets af- og nedskrivninger	-360.983	-360.983
Af- og nedskrivninger, ultimo	-4.064.292	-4.064.292
Bogført værdi, ultimo	12.534.113	12.534.113
Investeringsjendomme		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	4.814.401	0
Tilgang	67.414	0
Anskaffelsessum, ultimo	4.881.815	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	660.599	0
Årets af- og nedskrivninger	-60.000	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	600.599	0
Bogført værdi, ultimo	5.482.414	0

Under materielle anlægsaktiver er selskabets investeringsejendomme indregnet. Værdiansættelsen af selskabets investeringsejendomme sker til dagsværdi opgjort efter normalindtjeningsmodellen.

Værdiansættelsen af investeringsejendomme er i året 2017 baseret på en afkastprocent på 5-6%, svarende til en afkastprocent som ligger ca. 1,5 %-point over den i Colliers MarkedsPULS anvendte.

Værdiansættelsen af investeringsejendommene har kun indflydelse på egenkapitalen. En ændring i afkastprocenten på henholdsvis +0,5% og -0,5% ville i regnskabsåret have medført en ændret værdiansættelse af selskabets ejendomme på henholdsvis t.kr. -360 og t.kr. 450.

Noter

	Koncern 2017	Moder 2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	26.907.860	26.395.967
Tilgang	5.956.824	5.763.685
Afgang	<u>-6.168.842</u>	<u>-6.083.931</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>26.695.842</u>	<u>26.075.721</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-9.546.066	-9.283.512
Korrektion afhændede	1.952.269	1.867.358
Årets af- og nedskrivninger	<u>-3.275.350</u>	<u>-3.194.994</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-10.869.147</u>	<u>-10.611.148</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>15.826.695</u>	<u>15.464.573</u>
Heraf udgør leasede aktiver	6.803.111	6.803.111

Noter

	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	0	0	1.473.082	3.036.582
Tilgang	0	0	0	50.000
Afgang	0	0	-24.500	-1.613.500
Afgang (overført associerede)	0	0	-15.500	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	0	1.433.082	1.473.082
Værdireguleringer				
Værdireguleringer, primo	0	0	2.689.658	1.871.305
Årets resultatandel	0	0	2.726.598	-1.834.859
Valutakursregulering	0	0	16.639	-12.697
Årets tilbageførsler på afgang	0	0	3.058	2.374.885
Afgang (overført til associerede)	0	0	1.934	0
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	0	0	592.918
Afskrivninger på goodwill	0	0	-301.894	-301.894
Værdireguleringer, ultimo	0	0	5.135.993	2.689.658
Bogført værdi, ultimo	0	0	6.569.075	4.162.740
I posten indgår restgoodwill med	0	0	1.953.812	2.255.706
			Kapital	Ejerandel
Ejerandele (moder)				
Scan Con Team NO ApS, Nørre Alslev			80.000,00	100,00
Nordisk Industri Service A/S, Nørre Alslev			500.000,00	100,00
Team 48 ApS, Nørre Alslev			80.000,00	100,00
Job2Sea Crewing ApS, Nørre Alslev			125.000,00	100,00
Scan Con Invest ApS, Nørre Alslev			125.000,00	100,00
Scan Con Teknik ApS, Nørre Alslev			500.000,00	100,00
Job2Sea ApS, København			700.000,00	100,00
Scan Con PL S.P.Z.O.O., Gdansk - Polen			467.282,00	100,00
Dongguan SC Trading Ltd. - Kina			311.858,00	100,00

Noter

	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
8. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	15.500	0	15.500	0
Anskaffelsessum, ultimo	15.500	0	15.500	0
Værdireguleringer				
Værdireguleringer, primo	-1.934	0	-1.934	0
Årets resultatandel	78.250	0	78.250	0
Værdireguleringer, ultimo	76.316	0	76.316	0
Bogført værdi, ultimo	91.816	0	91.816	0

	Kapital	Ejerandel
Ejerandele (moder og koncern)		
Lean Point ApS, Nørre Alslev	50.000	31,00

	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
9. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.042.500	1.974.078	2.042.500	1.641.803
	2.042.500	1.974.078	2.042.500	1.641.803

10. Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	5.523.697	0	523.697	0
	5.523.697	0	523.697	0

11. Periodeafgrænsningsposter
 Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer, vægtafgifter og kontingenter.

Noter

	Moder 2017	Moder 2016
12. Egenkapital		
Moder		
Virksomhedskapital		
Primo	2.000.000	2.000.000
Ultimo	2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	773.942	2.281.764
Årets resultatandel	3.595.148	-2.088.043
Egenkapitalbevægelser	0	592.918
Valutakursregulering	16.639	-12.697
Ultimo	4.385.729	773.942
Overført resultat		
Primo	13.590.553	11.209.596
Overført fra resultatdisponering	-183.071	2.380.956
Ultimo	13.407.482	13.590.552
Egenkapital ultimo	19.793.211	16.364.494

Noter

	Koncern 2017	Koncern 2016
Koncern		
Virksomhedskapital		
Primo	2.000.000	2.000.000
Ultimo	2.000.000	2.000.000
Øvrige lovpligtige reserver		
Primo	0	549.091
Årets afgang	0	-549.091
Ultimo	0	0
Overført resultat		
Primo	14.364.495	12.942.270
Overført fra resultatdisponering	3.412.077	292.913
Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	16.639	-12.697
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	592.918
Overført fra reserver	0	549.091
Ultimo	17.793.211	14.364.495
Minoritetsinteresser		
Minoritesinteresser	0	8.752
Ultimo	0	8.752
Egenkapital ultimo	19.793.211	16.373.247

13. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 200 aktier á kr. 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

14. Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat består af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver, tilgodehavender samt finansiel leasing.

15. Langfristede gældsforpligtelser

Moder

Af langfristet gæld forfalder kr. 2.106 efter 5 år.

Koncern

Af langfristet gæld forfalder kr. 2.171 efter 5 år.

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moder

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 3.297. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 12.534.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 4.300 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 4.300 til sikkerhed for bankgæld og anden gæld.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 4.008 er der afgivet virksomhedspant på t. kr. 4.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 223 er det taget ejendomsforbehold i bil med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 234.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 11.331.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 3.847, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 18.017.

Der udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 4.300 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 4.300 til sikkerhed for bankgæld og anden gæld.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 5.260 er der afgivet virksomhedspant på t. kr. 4.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 223 er det taget ejendomsforbehold i bil med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 234.

17. Eventualposter

Moder

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

Koncern

Koncernen har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

18. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Per Holm, Helgenæsvej 34, 4700 Næstved

Thomas Benedikt Willers-Madsen, Næsbanken 5B, 4873 Væggerløse

Andre Willers-Madsen Invest A/S, Bækgårdsvej 53, 4140 Borup

19. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Per Holm, Helgenæsvej 34, 4700 Næstved

Thomas Benedikt Willers-Madsen, Næsbanken 5B, 4873 Væggerløse

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Hovedaktionær

Transaktioner:

Al samhandel med interesseforbundne parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-965524353227
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2018 kl.: 14:14:39
Underskrevet med NemID

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-965524353227
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2018 kl.: 14:14:39
Underskrevet med NemID

Hugo Rosendahl Jensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-857183979656
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2018 kl.: 13:59:06
Underskrevet med NemID

Per Holm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-628371135754
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2018 kl.: 13:52:35
Underskrevet med NemID

Per Holm

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-628371135754
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2018 kl.: 13:52:35
Underskrevet med NemID

Dennis Cronbach

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019904532
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2018 kl.: 14:44:02
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e5ff1adNPQx10715993