

ÅRSRAPPORT 2019

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 27. august 2020

Dirigent

Per Holm

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.	11
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	20
Balance pr. 31. december	21
Pengestrømsopgørelse	23
Egenkapitalopgørelse	24
Noter	25

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 27. august 2020

Direktion

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Bestyrelse

Thomas Holstener Larsen

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 27. august 2020

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 2019 udviste et overskud efter skat på t.kr. 143, som er tilfredsstillende, markedet taget i betragtning.

Nu går vi ind i det nye år og samtidigt er det tiden hvor vi ser lidt tilbage på hvad vi havde af udfordringer samt de mål vi opnåede.

Scan Con Team NO er desværre blevet afhændet i december 2019 og selskabet har standset sine aktiviteter i foråret 2020.

Herudover har Corona-virus COVID-19 som blev opdaget i 2019 også vist sig at påvirke virksomheden og dennes omsætning i stor grad, allerede fra begyndelsen af året 2020, med indførelse af nye arbejdsgange, afspritning, karantæner til ud- og hjemrejsende medarbejdere, hjemsendelse af kernepersonale mv. som resultat. En påvirkning som øjensynligt vil gå igennem hele året 2020. Dog forventes resultatet for 2020 at ligge betydeligt over 2019.

Kvalitet 2019:

Udleje af folk er vor kerneforretning som alle ved. Afgørende for at det går tilfredsstillende er, at vi når den vigtige ekstraomsætning der tillader virksomheden at investere og tjene penge. Tunge omkostninger til administration retfærdiggøres og bæres netop det mersalg der bringes os i sorte tal og sikrer fremgang for virksomheden, og i takt med stigende centrale omkostninger øges presset på indsalg og rekruttering.

Miljø 2019:

Vi har ikke haft nogle miljømæssige udfordringer i 2019, og af tiltag der kan nævnes at vi har udvidet vores solcelleanlæg her på gården.

Arbejds miljø 2019:

AMO har afholdt den årlige arbejdsmiljødrøftelse, og der har ikke været nogle registrerede sager vedr. arbejdsmiljø i 2019, jf. afvisninger. Det er vores indtryk at alle synes at vi har et godt arbejdsmiljø.

Ledelsesberetning

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.

Målsætninger og forventninger til det kommende år

Scan Con

Vi er tvunget til at skulle videre hvis vi skal opretholde en central bemanning og et serviceniveau af den størrelse vi efterhånden er kommet op på. Så alle kræfter forenes og vi fokuserer på det helt centrale: at vi altid kan møde den efterspørgsel der er efter bemanning ved brug af vor virksomhed samt, at vi altid indenfor en håndfuld dage kan stille med de folk som ind sælges i markedet.

2020 skal være året hvor dette løses så vores kontorer i Danmark, Litauen, Polen og Rumænien kan sikre, at vi altid er leveringsdygtige af folk. Men også vor mobilisering i de spansk-talende lande (fra Columbia) skal udvikle evnen til at have folk klar når det glipper andre steder. Hele vor vækst og udviklingsmulighed afhænger af at vi opbygger evnen til altid at kunne stille med 50 mand indenfor en uges tid. Det er her ledelsens fokus vil ligge.

Ledelsesberetning

Job2sea

Selskabet har stille og roligt vokset, men vi har større ambitioner i dette marked.

Vi skal fokusere på at blive bedre til at udnytte de muligheder der er i markedet rundt omkring. Når man kan komme så langt, som vi er nået med den begrænsede bemanning, så kan vi nå meget længere i 2020.

2020 bliver derfor året hvor Job2Sea skal vise at man kan række ud til kunder hvor end de befinder sig, og at vi beskæftiger medarbejdere der kan springe i en flyver og etablere kundeforholdet overalt i verden.

Miljø 2020:

Vi vil fortsætte med at forsøge at belaste miljøet mindst muligt i det omfang det er muligt, og som vi allerede gør ift. sortering mv.

Arbejds miljø 2020:

APV for 2020 igangsættes af Jette Ringsing, når først revision mv. er overstået.

Resultat: Selskabet forventer en stigende aktivitet i de fleste forretningsområder i 2020, og resultatet for 2020 forventes at være positivt.

Vidensressourcer

QHSE:

Overordnet blev mål for 2019 stort set opnået, selvom antallet af arbejdsskader dog ikke nåede ned på 0.

0 registrerede klager fra kunder vidner om at vi er på rette vej.

Ratings fra vores kunder kører fint, og fremgår af de enkelte projektevalueringer, hvilket må siges at være rigtig godt.

CV'er bliver fortsat vedhæftet fra scan-con.dk og fungerer. Kandidaterne vedhæfter også andre typer dokumenter som svendebreve og kursusbeviser, hvilket er rigtig godt. Det var det der var formålet.

Glædeligt at Varelager og varebestillinger fra formænd ude på pladserne er ved at blive strømlinet, ligesom der er kommet styr på Personale Ordre i LeanPoint med det nye modul under Projekter.

Slutteligt har vi ikke haft nogle sager med hjemsendelser af medarbejdere grundet manglende fornødne certifikater, så tiltag og procedurer på dette område må siges at have været effektivt. At der har været sager der går på enkelte medarbejders fremmøde på arbejde med alkohol i blodet er noget andet, hvilket der skal følges op på.

Ledelsesberetning

Sygefravær er faldet, og der vil være fortsat fokus på det i 2020, for yderligere nedbringelse.

Mulighed for forbedringer af QHSE systemet:

Systemet bliver løbende forbedret med nye og opdaterede procedurer

Behov for ændringer af QHSE systemet:

Vi i virksomheden arbejder alle for at identificere behov for ændringer og sørger for at foretage disse løbende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktivitet i foråret 2020 har været påvirket af Covid-19 krisen, idet aftaler er blevet aflyst i nedlukningsperioden samtidig med at kravet om karantæne ved ankomst til Norge, har besværliggjort hele processen. Selskabet har ansøgt og fået bevilget tilskud efter Covid-19 tilskudsordninger.

I løbet af juni måned oplevede selskabet en mere normal aktivitet og hen over sommer har aktiviteten været højere i 2020 end den var i 2019. Ledelsen er fortrøstningsfulde i forhold til resten af 2020.

Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.

	2019	2018	2017	2016	2015
RESULTATOPGØRELSE:					
Nettoomsætning	208.711	169.913	137.374	80.329	44.335
Bruttoresultat	199.301	160.107	126.173	69.585	35.409
Resultat før finansielle poster	-386	6.591	6.599	1.670	-505
Årets resultat	143	1.072	3.412	293	-1.717
BALANCE:					
Anlægsaktiver	34.325	36.797	40.242	38.579	31.706
Omsætningsaktiver	22.707	40.314	35.740	30.480	14.296
Aktiver i alt	57.032	77.111	75.981	69.060	46.002
Egenkapital	21.005	20.857	19.793	16.373	15.491
Hensættelser	1.585	1.292	845	1.214	356
Kortfristet gæld	27.879	47.634	47.722	39.357	18.837
Langfristet gæld	6.563	7.328	7.620	12.116	11.317
Passiver i alt	57.032	77.111	75.981	69.060	46.002
INVESTERINGER					
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0	0	0	1.182
Grunde og bygninger	145	309	892	867	1.771
Driftsmateriel og inventar	4.869	5.310	5.957	8.556	2.670
Investeringer i alt	5.014	5.620	6.849	9.424	5.624
NØGLETAL:					
Bruttoresultat i %	95,5	94,2	91,8	86,6	79,9
Overskudsgrad	-0,2	3,9	4,8	2,1	-1,1
Afkastningsgrad	-0,7	8,5	8,7	2,4	-1,1
Egenkapitalens forrentning	0,0	5,1	17,2	1,8	0,0
Soliditetsgrad	36,8	27,0	26,1	23,7	33,7

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Scan Con Group A/S 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

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 udlignet 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 10 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).

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

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 posterings 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:

Anvendt regnskabspraksis

- Domicilejendomme: Brugstid 30 år. Restværdi 0-20%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.
- Indretning lejede lokaler: Brugstid 5 år. Restværdi 0-20%.

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 leasingydelse. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Tilknyttede virksomheder 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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 tilknyttede virksomheder 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 værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Børsnoterede aktier måles til børskursen på balancedagen. Unoterede aktier måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi ved hjælp af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller og -teknikker. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig kapitalværdi sker der måling til kostpris.

Andre tilgodehavender

Depositum måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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 acoutofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 koncernes 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.

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 2019	Koncern 2018	Moder 2019	Moder 2018
Nettoomsætning	208.711.307	169.912.984	28.136.772	24.700.850
Produktionsomkostninger	-9.409.938	-9.805.935	-6.098.295	-2.969.497
Bruttoresultat	199.301.369	160.107.049	22.038.477	21.731.353
Andre driftsindtægter	87.530	0	87.530	0
Andre eksterne omkostninger	-15.777.116	-11.809.422	-8.378.292	-8.121.877
1. Personaleomkostninger	-179.908.286	-137.684.649	-9.073.887	-8.979.437
Andre driftsomkostninger	0	-235.867	0	-228.367
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-4.049.349	-3.785.826	-3.438.174	-3.247.564
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-40.000	0	0	0
Resultat før finansielle poster	-385.852	6.591.285	1.235.654	1.154.108
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-747.511	290.900
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	34.688	84.121	34.688	84.121
Andre finansielle indtægter	6.993.080	502.508	492.289	450.867
Øvrige finansielle omkostninger	-6.130.765	-5.611.637	-686.521	-695.414
Resultat før skat	511.151	1.566.277	328.599	1.284.582
3. Skat af årets resultat	-367.820	-494.402	-185.269	-212.707
ÅRETS RESULTAT	143.331	1.071.875	143.330	1.071.875
4. Resultatdisponering				

Balance pr. 31. december

Note	Koncern 2019	Koncern 2018	Moder 2019	Moder 2018
AKTIVER				
5. Immaterielle anlægsaktiver				
Færdiggjorte udviklingsprojekter	768.300	886.500	0	0
Koncerngoodwill	1.350.024	1.651.918	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.118.324	2.538.418	0	0
6. Materielle anlægsaktiver				
Domicilejendomme	12.166.804	12.442.363	12.166.803	12.442.362
Investeringsjendomme	4.882.413	4.922.413	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.824.451	13.221.984	13.518.887	12.909.968
Indretning lejede lokaler	124.000	0	124.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	30.997.668	30.586.760	25.809.690	25.352.330
Finansielle anlægsaktiver				
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.325.871	6.851.502
8. Kapitalandele i associerede virksomheder	210.625	175.937	210.625	175.937
Andre værdipapirer og kapitalandele	946.688	421.688	946.688	421.688
Andre tilgodehavender	51.930	3.073.746	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.209.243	3.671.371	7.483.184	7.449.127
ANLÆGSAKTIVER I ALT	34.325.235	36.796.549	33.292.874	32.801.457
Varebeholdninger i alt				
Fremstillede varer og handelsvarer	3.050.631	4.889.693	3.050.631	4.889.693
Varebeholdninger i alt	3.050.631	4.889.693	3.050.631	4.889.693
Tilgodehavender i alt				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.369.737	20.538.074	169.016	148.950
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.967.389	3.193.436
9. Tilgodehavender hos associerede virksomheder	9.249.977	7.438.305	9.249.969	2.423.805
Andre tilgodehavender	1.128.045	4.438.960	1.419.111	8.456.134
10. Periodeafgrænsningsposter	513.609	1.349.225	455.077	1.077.169
Tilgodehavender i alt	18.261.368	33.764.564	14.260.562	15.299.494
Likvide beholdninger i alt				
Likvide beholdninger	1.394.714	1.659.705	17.234	27.549
Likvide beholdninger i alt	1.394.714	1.659.705	17.234	27.549
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	22.706.713	40.313.962	17.328.427	20.216.736
AKTIVER I ALT	57.031.948	77.110.511	50.621.301	53.018.193

Balance pr. 31. december

Note	Koncern 2019	Koncern 2018	Moder 2019	Moder 2018
PASSIVER				
Egenkapital				
11. Selskabskapital	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	195.125	0	4.044.251	4.752.277
Overført resultat	18.809.615	18.856.611	14.960.489	14.104.334
EGENKAPITAL I ALT	21.004.740	20.856.611	21.004.740	20.856.611
Hensatte forpligtelser				
12. Hensættelser til udskudt skat	1.584.582	1.292.046	2.212.291	2.035.561
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	1.584.582	1.292.046	2.212.291	2.035.561
13. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Gæld til realkreditinstitutter	2.833.261	3.177.690	2.574.010	2.818.846
Kreditinstitutter i øvrigt	333.175	698.992	333.176	698.992
Leasingforpligtelser	1.103.018	1.451.099	1.103.017	1.451.100
Anden gæld	293.955	0	235.847	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.563.409	7.327.781	6.246.050	6.968.938
Kortfristet andel af langfristet gæld	2.561.720	2.124.340	2.462.132	1.627.340
Kreditinstitutter i øvrigt	7.750.316	11.049.270	3.538.596	3.552.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.344.917	8.106.058	1.234.187	1.104.834
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.419.789	8.409.226
Gæld til associerede virksomheder	93.750	47.993	0	0
Selskabsskat	69.690	39.358	66.247	39.358
Anden gæld	15.058.824	26.267.054	5.437.269	8.423.716
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.879.217	47.634.073	21.158.220	23.157.083
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	34.442.626	54.961.854	27.404.270	30.126.021
PASSIVER I ALT	57.031.948	77.110.511	50.621.301	53.018.193

- 14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 15. Eventualposter
- 16. Ejerforhold
- 17. Nærtstående parter

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern 2019	Koncern 2018
Resultat før finansielle poster	-385.851	6.591.285
Afskrivninger og garantiforpligtelser	4.089.349	4.021.693
Dagsværdiregulering investeringsejendomme	40.000	0
Ændring i varebeholdninger	1.839.062	115.603
Ændring i tilgodehavender	15.503.196	-3.898.451
Ændring i leverandørgæld mv.	-17.001.574	5.670.458
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.084.182	12.500.588
Nettorenter og kursgevinster	862.314	-5.109.129
Pengestrømme fra ordinær drift	4.946.496	7.391.459
Betalt skat	-84.219	-12.117
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.862.277	7.379.342
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.138.324	-5.619.802
Salg af materielle anlægsaktiver	1.054.104	5.270.194
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-147.400
Afgang finansielle anlægsaktiver	2.496.816	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.587.404	-497.008
Optaget lån i kreditinstitutter	1.029.976	2.745.152
Optaget leasingforpligtelse	1.301.250	1.250.000
Afdrag prioritetsgæld	-339.841	-327.784
Afdrag kreditinstitutter	-4.466.909	-6.483.513
Afdrag/indfrieede leasingforpligtelser	-1.064.340	-3.274.616
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.539.864	-6.090.761
Ændring i likvider	-264.991	791.573
Likvider primo	1.659.705	868.132
Likvider ultimo	1.394.714	1.659.705

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	I alt
Modervirksomhed 2018				
Egenkapital, 1/1	2.000.000	4.385.729	13.407.480	19.793.209
Valutakursregulering	0	-8.473	0	-8.473
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	375.021	696.854	1.071.875
Egenkapital, 31/12	2.000.000	4.752.277	14.104.334	20.856.611
Modervirksomhed 2019				
Egenkapital, 1/1	2.000.000	4.752.277	14.104.336	20.856.613
Valutakursregulering	0	4.797	0	4.797
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-712.823	856.153	143.330
Egenkapital, 31/12	2.000.000	4.044.251	14.960.489	21.004.740
Koncern 2018				
Egenkapital, 1/1	2.000.000	0	17.793.211	19.793.211
Valutakursregulering	0	0	-8.475	-8.475
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	1.071.875	1.071.875
Egenkapital, 31/12	2.000.000	0	18.856.611	20.856.611
Koncern 2019				
Egenkapital, 1/1	2.000.000	0	18.856.611	20.856.611
Valutakursregulering	0	0	4.798	4.798
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	195.125	-51.794	143.331
Egenkapital, 31/12	2.000.000	195.125	18.809.615	21.004.740

Noter

	Koncern 2019	Koncern 2018	Moder 2019	Moder 2018
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	150.293.307	116.843.540	8.317.922	8.249.747
Pensioner	707.568	1.013.536	653.640	582.691
Andre udgifter til social sikring	28.907.411	19.827.573	102.325	146.999
Personaleomkostninger i alt	179.908.286	137.684.649	9.073.887	8.979.437
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	395	343	17	20
Af de samlede personaleomkostninger udgør lønninger til direktion og bestyrelse:				
Samlet vederlag til bestyrelse og direktion	<u>2.490.000</u>	<u>2.033.000</u>		
Der udbetales alene vederlag til et direktionsmedlem, hvorfor vederlaget vises sammendraget for begge ledelseskategorier.				
2. Afskrivninger og nedskrivninger				
Udviklingsprojekter	-118.200	-118.200	0	0
Goodwill	-301.894	-301.894	0	0
Bygninger	-420.528	-401.129	-420.528	-401.129
Driftsmateriel og inventar	-2.277.649	-1.814.137	-2.086.568	-1.695.969
Finansielle leasingaktiver	-931.078	-1.150.466	-931.078	-1.150.466
	-4.049.349	-3.785.826	-3.438.174	-3.247.564
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-114.551	-47.796	-47.897	163.969
Regulering af tidl. års skatter	39.358	0	39.358	0
Regulering af udskudt skat	-292.627	-446.606	-176.730	-376.676
	-367.820	-494.402	-185.269	-212.707
	Koncern 2019	Koncern 2018	Moder 2019	Moder 2018
4. Resultatdisponering				
Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	195.125	0	-712.823	375.021
Overført resultat	-51.794	1.071.875	856.153	696.854
Disponeret i alt	143.331	1.071.875	143.330	1.071.875

Noter

	Koncern 2019	Moder 2019
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	-1.367.028	0
Årets af- og nedskrivninger	-301.894	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.668.922	0
Bogført værdi, ultimo	1.350.024	0
Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.182.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.182.000	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-295.500	0
Årets af- og nedskrivninger	-118.200	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-413.700	0
Bogført værdi, ultimo	768.300	0

Noter

Koncern 2019 Moder 2019

6. Materielle anlægsaktiver

Domicilejendomme

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	16.907.784	16.907.784
Tilgang	144.968	144.968
Anskaffelsessum, ultimo	17.052.752	17.052.752

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-4.465.420	-4.465.421
Årets af- og nedskrivninger	-420.528	-420.528
Af- og nedskrivninger, ultimo	-4.885.948	-4.885.949

Bogført værdi, ultimo

12.166.804 **12.166.803**

Investeringsejendomme

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	4.651.082	0
Anskaffelsessum, ultimo	4.651.082	0

Dagsværdireguleringer

Dagsværdireguleringer, primo	271.331	0
Årets dagsværdireguleringer	-40.000	0
Dagsværdireguleringer, ultimo	231.331	0

Bogført værdi, ultimo

4.882.413 **0**

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

Værdiansættelsen af investeringsejendomme er i året 2019 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 indflydelse på såvel egenkapitalen som årets resultat. 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 2019	Moder 2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	25.033.714	24.495.424
Tilgang	4.869.356	4.593.139
Afgang	-2.388.519	-2.388.519
Anskaffelsessum, ultimo	27.514.551	26.700.044
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-11.903.318	-11.585.456
Korrektion afhændede	1.421.945	1.421.945
Årets af- og nedskrivninger	-3.208.727	-3.017.646
Af- og nedskrivninger, ultimo	-13.690.100	-13.181.157
Bogført værdi, ultimo	13.824.451	13.518.887
Heraf udgør leasede aktiver	4.803.977	4.803.977
	Koncern 2019	Moder 2019
Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum:		
Tilgang	124.000	124.000
Anskaffelsessum, ultimo	124.000	124.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	0
Bogført værdi, ultimo	124.000	124.000

Noter

	Koncern 2019	Koncern 2018	Moder 2019	Moder 2018
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	0	0	1.433.082	1.433.082
Tilgang	0	0	217.082	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	0	1.650.164	1.433.082
Værdireguleringer				
Værdireguleringer, primo	0	0	5.418.421	5.135.993
Årets resultatandel	0	0	-445.617	592.794
Valutakursregulering	0	0	4.797	-8.473
Afskrivninger på goodwill	0	0	-301.894	-301.894
Værdireguleringer, ultimo	0	0	4.675.707	5.418.420
Bogført værdi, ultimo	0	0	6.325.871	6.851.502
I posten indgår restgoodwill med	0	0	1.350.024	1.651.918
			Kapital	Ejerandel
Ejerandele (moder)				
Scan Con Nordic ApS, 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
Donguan SC Trading Ltd. - Kina			311.858,00	100,00
	Koncern 2019	Koncern 2018	Moder 2019	Moder 2018
8. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	15.500	15.500	15.500	15.500
Anskaffelsessum, ultimo	15.500	15.500	15.500	15.500
Værdireguleringer				
Værdireguleringer, primo	160.437	76.316	160.437	76.316
Årets resultatandel	34.688	84.121	34.688	84.121
Værdireguleringer, ultimo	195.125	160.437	195.125	160.437
Bogført værdi, ultimo	210.625	175.937	210.625	175.937
			Kapital	Ejerandel
Ejerandele (moder og koncern)				
LeanPoint ApS, Køge			50.000	31

Noter

	Koncern 2019	Koncern 2018	Moder 2019	Moder 2018
9. Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	9.249.977	7.438.305	9.249.969	2.423.805
	<u>9.249.977</u>	<u>7.438.305</u>	<u>9.249.969</u>	<u>2.423.805</u>

10. Periodeafgrænsningsposter

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

11. Selskabskapital

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

12. Hensættelser til udskudt skat

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

13. Langfristede gældsforpligtelser

Moder

Af langfristet gæld forfalder kr. 1.583 efter 5 år.

Koncern

Af langfristet gæld forfalder kr. 1.583 efter 5 år.

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moder

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 2.821 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 12.167.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 3.300 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 3.300 til sikkerhed for bankgæld og anden gæld.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 3.924 er det afgivet virksomhedspant på t. kr. 4.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 249 er det taget ejendomsforbehold i bil med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 380.

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter og finansieringsselskaber stor t.kr. 4.212.

Selskabet har afgivet hensigtserklæring om nødvendig likviditet til datterselskab, hvis egenkapital pr. 31.12.2019 udgår t.kr. -80.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 3.180, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 17.049.

Der udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 3.300 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 3.300 til sikkerhed for bankgæld og anden gæld.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 3.924 er der afgivet virksomhedspant på t. kr. 4.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 249 er det taget ejendomsforbehold i bil med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 380.

15. 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

16. 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

17. 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: 27-08-2020 kl.: 14:31:02
Underskrevet med NemID

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-965524353227
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 14:31:02
Underskrevet med NemID

Per Holm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-628371135754
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 14:54:07
Underskrevet med NemID

Per Holm

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-628371135754
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 14:54:07
Underskrevet med NemID

Thomas Holstener Larsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-376474871173
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 19:18:40
Underskrevet med NemID

Dennis Cronbach

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019904532
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 20:09:08
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: 82f3821ps240408964