



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Skaanning Gruppen ApS

Frejasvej 13, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 36 96 79 35

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28/3 2019.

Ole Skaanning Olesen, dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|---------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring | 4 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 – 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 – 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Skaanning Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 28. marts 2019

Direktion:



Ole Skaanning Olesen

Bestyrelse:



Ole Skaanning Olesen



Simon Bengtsen
Skaanning Olesen



Dorthe Bengtsen
Skaanning Olesen



Grethe
Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skaanning Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skaanning Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Grenaa, den 28. marts 2019

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skaanning Gruppen ApS
Frejasvej 13
8500 Grenaa

CVR-nr.: 36 96 79 35
Stiftet: 23. april 2015
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Associerede virksomheder

C.S.J. Invest ApS
Frejasvej 13
8500 Grenaa
Ejerandel: 40%

Direktion

Ole Skaanning Olesen

Bestyrelse

Ole Skaanning Olesen
Dorthe Bengtsen Skaanning Olesen
Simon Bengtsen Skaanning Olesen
Grethe Olesen

Pengeinstitut

Djurslands Bank A/S

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, håndværk, industri og finansiering, samt at eje kapitalendelei helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Skaanning Gruppen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

Idet selskabet opfylder betingelserne i Årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Idet selskabet anvender indre værdis metode ved indregning af kapitalandele i associerede virksomheder og associerede virksomheder, er moderselskabets egenkapital på balancedagen herefter lig med koncernens regnskabsmæssige egenkapital.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med associerede virksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og associerede virksomhederne refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender hos associerede virksomheder indregnes udbytte fra associerede virksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i associerede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Resultatopgørelse

| Noter | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | -135.515 | -178.170 |
| 1 Personaleomkostninger | -833.970 | -828.695 |
| Afskrivninger | -318.344 | -228.926 |
| Resultat før finansielle poster | -1.287.829 | -1.235.791 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -162.366 | 159.900 |
| Andre finansielle indtægter | 424.145 | 1.662.803 |
| Finansielle omkostninger | -1.530.830 | -4 |
| Resultat før skat | -2.556.880 | 586.908 |
| Skat af årets resultat | 526.837 | -80.424 |
| Årets resultat | -2.030.043 | 506.485 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -1.797.144 | 415.517 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -232.899 | 90.967 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | -2.030.043 | 506.485 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0 | 0 |

Balance

| Noter | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 519.958 | 838.302 |
| Materialle anlægsaktiver i alt | <u>519.958</u> | <u>838.302</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2.319.870 | 2.552.769 |
| Andre værdipapirer | 11.396.842 | 12.804.420 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>13.716.712</u> | <u>15.357.189</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>14.236.670</u> | <u>16.195.491</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | 28.761 | 34.897 |
| Varebeholdninger i alt | <u>28.761</u> | <u>34.897</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 3.597 |
| Selskabsskat | 51.173 | 181.334 |
| 2 Udskudt skatteaktiv | 509.294 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 7.000 | 7.000 |
| Tilgodehavende i alt | <u>567.467</u> | <u>191.931</u> |
| Likvide beholdninger | 3.090.312 | 3.544.263 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.686.541</u> | <u>3.771.090</u> |
| Aktiver i alt | <u>17.923.210</u> | <u>19.966.581</u> |

Balance

| Noter | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.267.370 | 2.500.269 |
| Overført resultat | 15.395.851 | 17.192.994 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 17.863.221 | 19.893.263 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 17.543 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 17.543 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | 59.990 | 55.775 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 59.990 | 55.775 |
| Gældsforpligtelser i alt | 59.990 | 55.775 |
| Passiver i alt | 17.923.210 | 19.966.581 |

3 Eventualforpligtelser og sikkerheder

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 664.240 | 654.500 |
| Pensioner | 156.800 | 157.300 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.930 | 16.895 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personaleomkostninger i alt | 833.970 | 828.695 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gennemsnitlig antal ansatte | 1 | 1 |

2. Udskudt skatteaktiv

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med kr. 509.294. Der er ved vurdering af, om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 3-5 år. Skatteaktivet er primært opstået ved, at der er et uudnyttet skattemæssigt underskud på kr. 2.266.011. Der vurderes ikke at være risiko i forhold til værdiansættelsen, idet det skattemæssige underskud kan anvendes indenfor en periode på 3-5 år.

Udskudt skat er beregnet med 22%, da dette er skatteprocenten i 2018 og fremover.

3. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Ingen.