

SKA-DAN A/S

Ole Rømers Vej 25
7000 Fredericia

CVR.nr.: 38 56 85 90

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. maj 2018



Birgit Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	5.
Balance pr. 31/12 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

SKA-DAN A/S
Ole Rømers Vej 25
7000 Fredericia

CVR.nr.: 38 56 85 90

Hjemstedskommune: Fredericia

Internet: www.ska-dan.dk
E-mail: solgaard@ska-dan.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/1 2017

Bankforbindelse:

Middelfart Sparekasse

Bestyrelse

Thomas Solgaard Andersen
Martin Solgaard Andersen
Tanja Allen Bach
Birgit Mary Andersen
Jørn Solgaard Andersen

Direktion

Jørn Solgaard Andersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

SKA-DAN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.


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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Talov, den 31. marts 2018


Direktion


.....
Jørn Solgaard Andersen

Bestyrelse


.....
Thomas Solgaard Andersen


.....
Martin Solgaard Andersen


.....
Tanja Allen Bach


.....
Birgit Mary Andersen


.....
Jørn Solgaard Andersen

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	7.056.626
1	Personaleomkostninger	-4.124.086
2	Af- og nedskrivninger	<u>-1.334.015</u>
	DRIFTSRESULTAT	1.598.525
	Finansielle omkostninger	<u>-200.444</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.398.081
3	Skat af årets resultat	<u>-318.122</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>1.079.959</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	2.500.000
	Overført resultat	<u>-1.420.041</u>
	I ALT	<u>1.079.959</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>
2	Goodwill	<u>1.260.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.260.000</u>
2	Grunde og bygninger	2.640.415
2	Produktionsanlæg og maskiner	3.329.018
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>530.131</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.499.564</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.759.564</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.290.604
	Andre tilgodehavender	2.500
	Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.500
	Periodeafgrænsningsposter	<u>190.912</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.486.516</u>
	Likvide beholdninger	<u>791.033</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.277.549</u>
	AKTIVER I ALT	<u>12.037.113</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>
	Virksomhedskapital	500.000
4	Overkurs ved stiftelse	0
5	Overført resultat	2.134.971
	Forslag til udbytte	<u>2.500.000</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>5.134.971</u>
3	Udskudt skat	<u>665.939</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>665.939</u>
6	Anden langfristet gæld	<u>2.664.262</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.664.262</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	660.000
	Gæld til pengeinstitutter	417.504
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.079.176
	Anden gæld	<u>1.415.261</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.571.941</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>6.236.203</u>
	PASSIVER I ALT	<u>12.037.113</u>
7	Eventualforpligtelser	
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
9	Ledelsesberetning	
10	Anvendt regnskabspraksis	

NOTER

2017

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

5

Gager og lønninger

3.732.079

Pensionsbidrag

347.653

Andre omkostninger til social sikring

44.354

4.124.086

Løn, vederlag og pension til direktion

508.000

Løn, vederlag og pension til bestyrelse

45.000

Note 2 - Anlægsaktiver

Goodwill

Anskaffelsessum primo

0

Tilgang i året

1.400.000

Afgang i året

0

Samlet anskaffelsessum ultimo

1.400.000

Akkumulerede afskrivninger primo

0

Afskrivninger vedr. afgang

0

Årets afskrivninger

140.000

Akkumulerede afskrivninger ultimo

140.000

Bogført værdi goodwill ultimo

1.260.000

Grunde og bygninger

Anskaffelsessum primo

0

Tilgang i året

2.640.415

Afgang i året

0

Samlet anskaffelsessum ultimo

2.640.415

Bogført værdi grunde og bygninger ultimo

2.640.415

NOTER

	<u>2017</u>
Produktionsanlæg og maskiner	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	4.451.438
Afgang i året	-7.700
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>4.443.738</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	1.114.720
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.114.720</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>3.329.018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	862.194
Afgang i året	-281.105
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>581.089</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	50.958
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>50.958</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>530.131</u>
Afskrivninger:	
Goodwill	140.000
Produktionsanlæg og maskiner	1.114.720
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.958
Gevinst og tab vedr. salg af driftsmidler mv.	28.337
Afskrivninger i alt	<u>1.334.015</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	323.552
Regulering af skatter for tidligere år	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-5.430
	<u>318.122</u>

Note 4 - Overkurs ved stiftelse

Overkurs ved stiftelse	3.555.012
Overført til resultatkonto i året	-3.555.012
	<u>0</u>

NOTER

2017

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	1.079.959
Overført fra overkurs	3.555.012
Til disposition i alt	4.634.971
Foreslået udbytte for året	-2.500.000
	<u>2.134.971</u>

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Anlægs lån Middelfart Sparekasse	252.480
Erhvervs lån Middelfart Sparekasse	785.745
Prioritetsgæld	2.156.000
Kursregulering prioritetsgæld	-26.786
Kontraktgæld Ford Mondeo	156.823
Gæld i alt	3.324.262
Kortfristet del (1. års afdrag)	-660.000
Langfristet gæld	<u>2.664.262</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>2.156.000</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leaseaftaler vedr. driftsmidler med varierende løbetid med samlet ydelse i 2018 på ca. t.kr. 740. Den samlede ydelsesforpligtelse i restløbetid for indgåede kontrakter samt afkøbs-/garantiforpligtelse ved udløb andrager ca. t.kr. 2.300.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet JSA Holding Fredericia ApS for skat af koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JSA Holding Fredericia ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. t.kr. 1.000 med pant i selskabets ejendom samt skadeløsbreve (virksomhedspant) nom. t.kr. 2.000.

Til sikkerhed for kontraktgæld er deponeret løsøre pant i personvogn mrk. Ford Mondeo samt 3 motorcykler mrk. Suzuki.

Gæld til realkreditinstitut t.kr. 2.156 er optaget med pant i selskabets ejendom.

NOTER

2017

Note 9 - Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens primære specialisering omfatter affugting og fugtmåling af nybyggeri samt interimopvarmning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets første driftsår er tilfredsstillende

Selskabets aktivitetsniveau forventes opretholdt i kommende regnskabsår, hvorfor der forventes en positiv driftsudvikling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der ændrer billedet af den økonomiske stilling ultimo regnskabsåret 2017.

Note 10 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

NOTER

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
----------	-------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

NOTER

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året	0 år	100 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

NOTER

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.