

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016


HEKA STILLADS-SERVICE A/S

Lunikvej 1

2670 Greve

CVR-nr. 10 54 08 36

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 16/6 2017



Johnni MANNICH NIELSEN
Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-10 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 12-13 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016 | 14 |
| Noter | 15-18 |

Selskab

Heka Stillads-service A/S
Lunikvej 1
2670 Greve

CVR-nr. 10 54 08 36

30. regnskabsår

Hjemsted: Greve

Direktion

Johnni Mannich Nielsen

Bestyrelse

Allan Jensen

Johnni Mannich Nielsen

Jack Eriksson

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Flemming Andreasen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Heka Stillads-service A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive stilladsforretning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening. Resultatet har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabets aktivitet er solgt pr. 31. marts 2016.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Heka Stillads-service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldte.

Greve, den 16. juni 2017

I direktionen

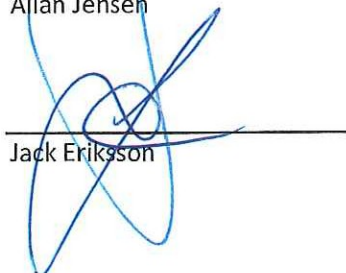


Johnni Mannich Nielsen

I bestyrelsen



Allan Jensen



Jack Eriksson



Johnni Mannich Nielsen

Til den daglige ledelse i Heka Stillads-service A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Heka Stillads-service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's 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.

Søborg, den 16. juni 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Flemming Andreasen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

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

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med JMN Heka Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-10% |

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på de enkelte igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------------|------------------------|
| | 1.357.453 | 4.291.120 |
| BRUTTOFORTJENESTE | | |
| 3 Personaleomkostninger | <u>-1.060.320</u> | <u>-4.066.508</u> |
| INDTJENINGSBIDRAG | 297.133 | 224.612 |
| 7 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver | <u>-206.792</u> | <u>-780.589</u> |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | 90.341 | -555.977 |
| 4 Andre finansielle indtægter | 596 | 123.404 |
| 5 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-119.213</u> | <u>-323.153</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | -28.276 | -755.726 |
| 6 Skat af årets resultat | <u>61.253</u> | <u>125.263</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>32.977</u></u> | <u><u>-630.463</u></u> |

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

| | | |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>32.977</u> | <u>-630.463</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>32.977</u></u> | <u><u>-630.463</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>0</u> | <u>3.423.116</u> |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | <u>0</u> | <u>3.423.116</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>0</u> | <u>3.423.116</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 1.317.430 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 89.046 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 1.000 |
| Andre tilgodehavender | 656.513 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>0</u> | <u>34.832</u> |
| TILGODEHAVENDER | <u>656.513</u> | <u>1.442.308</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>656.513</u> | <u>1.442.308</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>656.513</u></u> | <u><u>4.865.424</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for opskrivninger | 0 | 3.208.750 |
| Overført resultat | -449.263 | -3.690.990 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL | <u>50.737</u> | <u>17.760</u> |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | <u>0</u> | <u>626.816</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | <u>0</u> | <u>626.816</u> |
| Gæld til kreditinstitutter | <u>0</u> | <u>401.968</u> |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>0</u> | <u>401.968</u> |
| Gæld til kreditinstitutter | 0 | 1.892.271 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 228.047 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.493 | 5.399 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 565.563 | 0 |
| Anden gæld | <u>36.720</u> | <u>1.693.162</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>605.776</u> | <u>3.818.880</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>605.776</u> | <u>4.220.848</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>656.513</u> | <u>4.865.424</u> |
| 1 Going concern og finansielle risici | | |
| 2 Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling | | |
| 8 Eventualforpligtelser | | |

| | Virksom- hedskapital | Reserve for opskriv- ninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------|
| Egenkapital pr. 1/1 2015 | 500.000 | 3.208.750 | -3.060.527 | 0 | 648.223 |
| Udloddet udbytte | | | | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringen | | | -630.463 | 0 | -630.463 |
| Egenkapital pr. 1/1 2016 | 500.000 | 3.208.750 | -3.690.990 | 0 | 17.760 |
| Udloddet udbytte | | | | 0 | 0 |
| Opløst i forbindelse med salg | | -3.208.750 | 3.208.750 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringen | | | 32.977 | 0 | 32.977 |
| Egenkapital pr. 31/12 2016 | 500.000 | 0 | -449.263 | 0 | 50.737 |

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at Eriksson Stilladser v/ Jack Eriksson kan betale afdragene på mellemregningen i alt t.kr. 647.

Det er ledelsens forventning, at Eriksson Stilladser v/ Jack Eriksson kan afdrage i overensstemmelse med den indgåede aftale.

2 Væsentlig usikkerhed ved
indregning og måling

Selskabets tilgodehavende hos Eriksson Stilladser v/ Jack Eriksson er målt til amortiseret kostpris, hvilket svarer til den nominelle værdi af fordringen.

Værdiansættelsen af fordringen hos Eriksson Stilladser v/ Jack Eriksson er afhængig af, at Eriksson Stilladser v/ Jack Eriksson opnår de forventede indtæger og fornødne kapital som budgetteret, således aftalen med Heka Stillads-service ApS kan overholdes.

Idet indtjeningen i Eriksson Stilladser v/ Jack Eriksson er baseret på ledelsens skøn om forventninger m.v. Er der væsentlig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen.

| <u>3</u> <u>Personaleomkostninger</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 869.095 | 3.334.352 |
| Pensioner | 110.668 | 424.392 |
| Andre omkostninger til social sikring | 80.557 | 307.765 |
| I ALT | <u>1.060.320</u> | <u>4.066.508</u> |

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 7 mod 8 i sidste regnskabsår.

| | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| 4 | <u>Andre finansielle indtægter</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| | Finansielle indtægter i øvrigt | | <u>596</u> | <u>123.404</u> |
| | I ALT | | <u>596</u> | <u>123.404</u> |
| 5 | <u>Øvrige finansielle omkostninger</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| | Finansielle omkostninger i øvrigt | | <u>119.213</u> | <u>323.153</u> |
| | I ALT | | <u>119.213</u> | <u>323.153</u> |
| 6 | <u>Selskabsskat og udskudt skat</u> | | | |
| | | <u>Selskabsskat</u> | <u>Udskudt skat</u> | <u>Ifølge resultatopgørelse</u> |
| | | | | <u>2015</u> |
| | Skyldig pr. 1/1 2016 | | 626.816 | |
| | Betalt vedr. tidligere år | | | |
| | Skat af årets resultat | 565.563 | -626.816 | -61.253 |
| | Refusion, sambeskatning | | | |
| | SKYLDIG PR. 31/12 2016 | <u>565.563</u> | <u>0</u> | |
| | SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | | <u>-61.253</u> |
| | | | | <u>-125.263</u> |

7 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I ALT | 31/12 2015 |
|------------------------------------|---|------------|------------|
| Kostpris pr. 1/1 2016 | 4.416.761 | 4.416.761 | 4.138.071 |
| Tilgang i året | 51.263 | 51.263 | 288.686 |
| Afgang i året | -4.468.024 | -4.468.024 | -9.996 |
| KOSTPRIS PR. 31/12 2016 | 0 | 0 | 4.416.761 |
| Opskrivninger pr. 1/1 2016 | 4.250.000 | 4.250.000 | 4.250.000 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i året | -4.250.000 | -4.250.000 | 0 |
| OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2016 | 0 | 0 | 4.250.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2016 | 5.243.646 | 5.243.646 | 4.473.053 |
| Årets afskrivninger | 206.792 | 206.792 | 780.589 |
| Af- og nedskrivn., afgang i året | -5.450.438 | -5.450.438 | -9.996 |
| AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2016 | 0 | 0 | 5.243.646 |
| REGN. VÆRDI PR. 31/12 2016 | 0 | 0 | 3.423.115 |
| Salgspris, afgang | 3.267.586 | 3.267.586 | 9.996 |
| Regnskabsmæssig værdi, afgang | -3.267.586 | -3.267.586 | 0 |
| FORTJENESTE/TAB VED SALG | 0 | 0 | 9.996 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JMN-HEKA Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.