

## **Øens Stilladser ApS**

Amager Strandvej 18  
2300 København S  
CVR-nr. 18827735

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Helge Taube Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Øens Stilladser ApS  
Amager Strandvej 18  
2300 København S

CVR-nr.: 18827735  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Per Lykkeskov

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Øens Stilladser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.05.2017

**Direktion**

Per Lykkeskov

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Øens Stilladser ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Øens Stilladser ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

København, den 24.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ejendomsrenovering, opsætning og udlejning af stillads og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 639 t.kr. Aktivsummen udgør 3.511 t.kr. og egenkapitalen udgør 1.911 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.920.141</b>	<b>3.977</b>
Personaleomkostninger	1	(3.778.269)	(3.072)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(276.115)</u>	<u>(228)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>865.757</b>	<b>677</b>
Andre finansielle indtægter		0	12
Andre finansielle omkostninger		<u>(36.672)</u>	<u>(45)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>829.085</b>	<b>644</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(190.521)</u>	<u>(205)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>638.564</u></b>	<b><u>439</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		275.000	150
Overført resultat		<u>363.564</u>	<u>289</u>
		<b><u>638.564</u></b>	<b><u>439</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		1.910.074	1.459
Indretning af lejede lokaler		23.691	32
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>1.933.765</u></b>	<b><u>1.491</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.933.765</u></b>	<b><u>1.491</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		651.139	1.035
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	0
Andre tilgodehavender		8.250	8
Tilgodehavende selskabsskat		61.364	0
Periodeafgrænsningsposter		50.986	56
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>776.739</u></b>	<b><u>1.099</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>800.470</u></b>	<b><u>498</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.577.209</u></b>	<b><u>1.597</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>3.510.974</u></b>	<b><u>3.088</u></b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		68.750	69
Overført overskud eller underskud		1.567.649	1.204
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>275.000</u>	<u>150</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.911.399</u></b>	<b><u>1.423</u></b>
Udskudt skat		<u>258.624</u>	<u>157</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>258.624</u></b>	<b><u>157</u></b>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>470</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>470</u></b>
Bankgæld		507.422	120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		255.246	60
Skyldig selskabsskat		0	36
Anden gæld		<u>578.283</u>	<u>822</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.340.951</u></b>	<b><u>1.038</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.340.951</u></b>	<b><u>1.508</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.510.974</u></b>	<b><u>3.088</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	68.750	1.297.685	150.000	1.516.435
Rettelse af væsentlige fejl	0	(93.600)	0	(93.600)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>68.750</b>	<b>1.204.085</b>	<b>150.000</b>	<b>1.422.835</b>
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	363.564	275.000	638.564
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>68.750</b>	<b>1.567.649</b>	<b>275.000</b>	<b>1.911.399</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.251.988	2.624
Pensioner	411.315	330
Andre omkostninger til social sikring	32.894	40
Andre personaleomkostninger	82.072	78
	<b>3.778.269</b>	<b>3.072</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>11</b>	<b>10</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	282.915	228
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(6.800)	0
	<b>276.115</b>	<b>228</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	88.636	36
Ændring af udskudt skat	101.885	169
	<b>190.521</b>	<b>205</b>

## Noter

	<b>Produk- tionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	6.425.310	78.965
Tilgange	725.673	0
Afgange	(116.408)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.034.575</b>	<b>78.965</b>
Opskrivninger primo	800.000	0
Overførsler	200.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(5.765.890)	(47.378)
Overførsler	(200.000)	0
Årets afskrivninger	(275.019)	(7.896)
Tilbageførsel ved afgange	116.408	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(6.124.501)</b>	<b>(55.274)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.910.074</b>	<b>23.691</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>95.414</b>	<b>95</b>

Leje og leasingforpligtelse vedrører huslejeforpligtelser med 3 måneders opsigelsesvarsel.

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HTN Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## Noter

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld 507.422 kr. er deponeret skadeløsbrev (virksomhedspant) på nom. 1.450.000 kr. i Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.561.213 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen er det konstateret, at der ikke har været bogført feriepengeforpligtelse til funktionærer i 2014 og 2015. Dette er korrigeret i årsrapporten for 2016 og sammenligningstallene for 2015 er tilpasset i denne forbindelse. Korrektionen er foretaget med 94 t.kr. på egenkapital, 26 t.kr. på udskudt skat og 120 t.kr. på feriepengeforpligtelser. Korrektionerne har påvirket egenkapital og passiver for 2015 med med 94 t.kr.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 HTN Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.