



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Delfin Stilladser ApS

CVR-nr. 25 49 32 14

Roskildevej 328
2630 Taastrup

Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

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

John Bakkendrup Petersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Delfin Stilladser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 30. maj 2018

I direktionen:



John Bakkendrup Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Delfin Stilladser ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Delfin Stilladser ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet (fortsat)

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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

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.

Birkerød, den 30. maj 2018

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Jesper Peter Falk
statsautoriseret revisor
mne15091

Selskabsoplysninger

Selskabet

Delfin Stilladser ApS
Roskildevej 328
2630 Taastrup

CVR-nr.: 25 49 32 14
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Bakkendrup Petersen

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildgårdsparken 8A
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af stilladser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttoresultat		3.033.276	1.313.866
Personaleomkostninger	1	-2.169.212	-1.722.002
Af- og nedskrivninger	2	-21.340	-17.886
Driftsresultat		842.724	-426.022
Finansielle omkostninger	3	-16.136	-71.642
Ordinært resultat før skat		826.588	-497.664
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		826.588	-497.664
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		826.588	-497.664
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		826.588	-497.664

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Produktionsanlæg og maskiner	5	203.789	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	26.059	43.945
Materielle anlægsaktiver		229.848	43.945
Andre tilgodehavender		195.802	106.128
Finansielle anlægsaktiver		195.802	106.128
Anlægsaktiver		425.650	150.073
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		952.179	251.648
Periodeafgrænsningsposter		16.503	31.852
Kortfristede tilgodehavender		968.682	283.500
Likvide beholdninger		414.791	74.794
Omsætningsaktiver		1.383.473	358.294
Aktiver i alt		1.809.123	508.367

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.082.659	-1.909.247
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	7	-957.659	-1.784.247
Kreditinstitutter		109	189
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		218.952	198.895
Anden gæld		2.547.721	2.093.530
Kortfristede gældsforpligtelser		2.766.782	2.292.614
Gældsforpligtelser		2.766.782	2.292.614
Passiver i alt		1.809.123	508.367
Usikkerhed ved going concern	8		
Eventualforpligtelser og leasing	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.884.728	1.493.361
Pensioner	237.931	185.236
Omkostninger til social sikring	46.553	43.405
	<u>2.169.212</u>	<u>1.722.002</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>21.340</u>	<u>17.886</u>
	<u>21.340</u>	<u>17.886</u>
3 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>16.136</u>	<u>71.642</u>
	<u>16.136</u>	<u>71.642</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	1.621.446	1.621.446
Tilgang	207.243	0
Kostpris 31. december	<u>1.828.689</u>	<u>1.621.446</u>
Afskrivninger 1. januar	1.621.446	1.621.446
Årets afskrivninger	3.454	0
Afskrivninger 31. december	<u>1.624.900</u>	<u>1.621.446</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>203.789</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	559.937	559.937
Kostpris 31. december	559.937	559.937
Afskrivninger 1. januar	515.992	498.106
Årets afskrivninger	17.886	17.886
Afskrivninger 31. december	533.878	515.992
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>26.059</u>	<u>43.945</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	125.000	125.000
Overført resultat 1. januar	-1.909.247	-1.411.583
Forslag til årets resultatfordeling	826.588	-497.664
Overført resultat 31. december	-1.082.659	-1.909.247
Egenkapital 31. december	<u>-957.659</u>	<u>-1.784.247</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

8 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 31. december 2018.

Selskabets pengekreditor Hanne Petersen har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer vedrørende lånet til en bogført værdi på kr.1.582.357, hvorfor det er ledelsens vurdering at der er tilstrækkelig likviditet til at opretholde den løbende drift.

Det er selskabets hovedanpartshavers hensigt at tilføje selskabet tilstrækkelig likviditet til at opretholde den løbende drift. Anpartshaveren har pr. 31. december 2017 lånt kr. 218.952 til selskabet.

9 Eventualforpligtelser og leasing

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse vedrørende lejemålet Roskildevej 238, som udgør t.kr.186 pr. 31. december 2017.

Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 38 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 228.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle 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 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.