
Delfin Stilladser ApS

Roskildevej 328, 2630 Taastrup

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 25 49 32 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

John Bakkendrup Petersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Delfin Stilladser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsespåtegning

Taastrup, den 31. maj 2017

Direktion

John Bakkendrup Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Delfin Stilladser ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Delfin Stilladser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Peter Falk

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Delfin Stilladser ApS
Roskildevej 328
2630 Taastrup

CVR-nr.: 25 49 32 14
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Høje Taastrup

Direktion

John Bakkendrup Petersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.349.341	1.404.174
Personaleomkostninger	3	-1.757.477	-1.583.006
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-17.886	-56.759
Resultat før finansielle poster		-426.022	-235.591
Finansielle omkostninger	5	-71.642	-68.460
Resultat før skat		-497.664	-304.051
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-497.664	-304.051

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-497.664	-304.051
		-497.664	-304.051

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.945	61.831
Materielle anlægsaktiver	6	43.945	61.831
Anlægsaktiver		43.945	61.831
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		251.648	364.594
Andre tilgodehavender		106.128	107.403
Periodeafgrænsningsposter		31.852	32.246
Tilgodehavender		389.628	504.243
Likvide beholdninger		74.794	156.191
Omsætningsaktiver		464.422	660.434
Aktiver		508.367	722.265
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.909.247	-1.411.583
Egenkapital	7	-1.784.247	-1.286.583
Kreditinstitutter		189	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		198.895	68.392
Anden gæld		2.093.530	1.940.456
Kortfristede gældsforpligtelser		2.292.614	2.008.848
Gældsforpligtelser		2.292.614	2.008.848
Passiver		508.367	722.265
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital. Selskabet har i 1. kvartal 2017 haft en fremgang i indtjeningen på 70%. Selskabets ledelse vurderer derfor at kunne reetablere anpartskapitalen ved fremtidig indtjening.

Selskabets pengecreditor Hanne Petersen har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer vedrørende lånet til en bogført værdi på kr. 1.645.257, 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 2016 lånt kr. 198.895 til selskabet.

2 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af stilladser.

3 Personaleomkostninger

	2016 DKK	2015 DKK
Lønninger	1.493.361	1.358.703
Pensioner	185.236	155.614
Andre omkostninger til social sikring	43.405	34.011
Andre personaleomkostninger	35.475	34.678
	<u>1.757.477</u>	<u>1.583.006</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	17.886	56.759
	<u>17.886</u>	<u>56.759</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	
5 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	71.642	68.460	
	71.642	68.460	
6 Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	1.621.446	559.937	2.181.383
Kostpris 31. december	1.621.446	559.937	2.181.383
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.621.446	498.106	2.119.552
Årets afskrivninger	0	17.886	17.886
Ned- og afskrivninger 31. december	1.621.446	515.992	2.137.438
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	43.945	43.945
7 Egenkapital			
	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-1.411.583	-1.286.583
Årets resultat	0	-497.664	-497.664
Egenkapital 31. december	125.000	-1.909.247	-1.784.247

Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> DKK
A-anparter	5	5.000
B-anparter	120	<u>120.000</u>
		<u>125.000</u>

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

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

Leje- og leasingforpligtelser

Husleforpligtelse vedr. lejemålet Roskildevej 238	171.083	170.123
---	---------	---------

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Delfin Stilladser ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.