

---

# *Delfin Stilladser ApS*

Roskildevej 328, 2630 Taastrup

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 25 49 32 14

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/05 2016

John Bakkendrup Petersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 26. maj 2016

## 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 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 26. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper 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

**Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af stilladser.

**Direktion**

John Bakkendrup Petersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.404.174</b>	<b>2.204.630</b>
Personaleomkostninger	2	-1.583.006	-1.468.274
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-56.759	-58.449
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-235.591</b>	<b>677.907</b>
Finansielle omkostninger	4	-68.460	-112.528
<b>Resultat før skat</b>		<b>-304.051</b>	<b>565.379</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-304.051</b>	<b>565.379</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-304.051	565.379
		<b>-304.051</b>	<b>565.379</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		0	38.873
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.831	79.717
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>61.831</b>	<b>118.590</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>61.831</b>	<b>118.590</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		364.594	143.784
Andre tilgodehavender		107.403	105.433
Periodeafgrænsningsposter		32.246	28.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>504.243</b>	<b>277.717</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>156.191</b>	<b>541.453</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>660.434</b>	<b>819.170</b>
<b>Aktiver</b>		<b>722.265</b>	<b>937.760</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.411.583	-1.107.532
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-1.286.583</b>	<b>-982.532</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.392	18.297
Anden gæld		1.940.456	1.901.995
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.008.848</b>	<b>1.920.292</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.008.848</b>	<b>1.920.292</b>
<b>Passiver</b>		<b>722.265</b>	<b>937.760</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital. Selskabets ledelse vurderer 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. 1.643.478,05, hvorfor det er ledelsens vurdering at der er tilstrækkelig likviditet til at opretholde den løbende drift.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.358.703	1.246.411
Pensioner	155.614	157.208
Andre omkostninger til social sikring	34.011	28.778
Andre personaleomkostninger	34.678	35.877
	<u><b>1.583.006</b></u>	<u><b>1.468.274</b></u>

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

## 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>56.759</u>	<u>58.449</u>
	<u><b>56.759</b></u>	<u><b>58.449</b></u>

## 4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>68.460</u>	<u>112.528</u>
	<u><b>68.460</b></u>	<u><b>112.528</b></u>



# Noter til årsregnskabet

## 5 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	1.582.573	480.220	2.062.793
Årets afskrivninger	38.873	17.886	56.759
Ned- og afskrivninger 31. december	1.621.446	498.106	2.119.552
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>61.831</b>	<b>61.831</b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-1.107.532	-982.532
Årets resultat	0	-304.051	-304.051
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.411.583</b>	<b>-1.286.583</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

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

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

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Husleforpligtelse vedr. lejemålet Roskildevej 238	170.123	184.465

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Delfin Stilladser ApS for 2015 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 2015 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.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

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

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og 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 12.800 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.

## **Regnskabspraksis**

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

### **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.