

Delfin Stilladser ApS

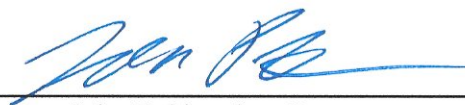
CVR-nr. 25 49 32 14

Roskildevej 328
2630 Taastrup

Årsrapport 2018

(regnskabsperiode 1. januar 2018 - 31. december 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. maj 2019



John Bakkendrup Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 29. maj 2019

I direktionen:



John Bakkendrup Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Delfin Stilladser ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Delfin Stilladser ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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.

Allerød, den 29. maj 2019

**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 Engholm Parkvej 8 3450 Allerød

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	2018	2017
Bruttoresultat		3.017.329	3.033.276
Personaleomkostninger	1	-2.839.246	-2.169.212
Af- og nedskrivninger	2	-35.610	-21.340
Driftsresultat		142.473	842.724
Finansielle indtægter		4.942	0
Finansielle omkostninger	3	-15.340	-16.136
Ordinært resultat før skat		132.075	826.588
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		132.075	826.588
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		132.075	826.588
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		132.075	826.588

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Produktionsanlæg og maskiner	5	183.065	203.789
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	11.173	26.059
Materielle anlægsaktiver		194.238	229.848
Andre tilgodehavender		197.506	195.802
Finansielle anlægsaktiver		197.506	195.802
Anlægsaktiver		391.744	425.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		865.426	952.179
Andre tilgodehavender		262	0
Periodeafgrænsningsposter		29.966	16.503
Kortfristede tilgodehavender		895.654	968.682
Likvide beholdninger		399.381	414.791
Omsætningsaktiver		1.295.035	1.383.473
Aktiver i alt		1.686.779	1.809.123

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-950.584	-1.082.659
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	7	-825.584	-957.659
Kreditinstitutter		834	109
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		346.782	218.952
Anden gæld		2.164.747	2.547.721
Kortfristede gældsforpligtelser		2.512.363	2.766.782
Gældsforpligtelser		2.512.363	2.766.782
Passiver i alt		1.686.779	1.809.123
Usikkerhed ved going concern	8		
Eventualforpligtelser og leasing	9		

Noter

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.464.207	1.884.728
Pensioner	311.854	237.931
Omkostninger til social sikring	63.185	46.553
	2.839.246	2.169.212
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	6	5
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	20.724	3.454
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.886	17.886
	35.610	21.340
3 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	15.340	16.136
	15.340	16.136
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
5 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	1.828.689	1.621.446
Tilgang	0	207.243
Kostpris 31. december	1.828.689	1.828.689
Afskrivninger 1. januar	1.624.900	1.621.446
Årets afskrivninger	20.724	3.454
Afskrivninger 31. december	1.645.624	1.624.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december	183.065	203.789

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	559.937	559.937
Årets afgang	-217.427	0
Kostpris 31. december	<u>342.510</u>	<u>559.937</u>
Afskrivninger 1. januar	533.878	515.992
Årets afskrivninger	14.886	17.886
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-217.427	0
Afskrivninger 31. december	<u>331.337</u>	<u>533.878</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.173</u>	<u>26.059</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat 1. januar	-1.082.659	-1.909.247
Forslag til årets resultatfordeling	132.075	826.588
Overført resultat 31. december	<u>-950.584</u>	<u>-1.082.659</u>
Egenkapital 31. december	<u>-825.584</u>	<u>-957.659</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 2019.

Selskabets pengecreditor Hanne Petersen har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer vedrørende lånet til en bogført værdi på kr.1.443.057, 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 2018 lånt kr. 346.782 til selskabet.

9 Eventualforpligtelser og leasing

Selskabet har indgået huslejekforpligtelse vedrørende lejemålet Roskildevej 238, som udgør t.kr.184 pr. 31. december 2018.

Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 26 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 146.

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 acontoskatter.

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.