

ASA Stilladsservice ApS

Lellinge Allé 6
2650 Hvidovre
CVR nr. 25 58 39 06

Ekstern årsrapport for 2017/18
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Telefon: 40 40 80 90

Hjemsted: Hvidovre
Stiftet: 21. august 2000

Direktion

Henrik Jessen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for ASA Stilladsservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 28. februar 2019

I direktionen:

Henrik Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ASA Stilladsservice ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASA Stilladsservice ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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; og 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 erklæringer om udvidet gennemgang

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 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.

København, den 28. februar 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning, opsætning samt nedtagning af stilladsmateriel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 388.880.

Egenkapitalen udgør kr. 3.058.031.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASA Stilladsservice ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Finansielle poster

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

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.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet. Moderselskabet er administrationsselskab i sambeskatningen og forestår afregningen. Selskabsskatten fordeles i forhold til de opgjorte skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Stilladsdele.....	10 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 udligning 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTOFORTJENESTE		5.317.670	4.204.902
Personaleomkostninger.....	1	<u>-3.854.475</u>	<u>-3.555.320</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.463.195	649.582
Afskrivninger		<u>-707.304</u>	<u>-921.731</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		755.891	-272.149
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.350	15.031
Finansielle omkostninger		<u>-226.709</u>	<u>-162.550</u>
RESULTAT FØR SKAT		536.532	-419.668
Skat af årets resultat	2	<u>-147.652</u>	<u>79.652</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>388.880</u>	<u>-340.016</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		<u>388.880</u>	<u>-340.016</u>
Resultatdisponering i alt		<u>388.880</u>	<u>-340.016</u>

Balance pr. 30. september 2018

AKTIVER	Note	30/9-17
Inventar og driftsmateriel	5.891.812	5.385.472
Materielle anlægsaktiver	<u>5.891.812</u>	<u>5.385.472</u>
Andre tilgodehavender	112.122	112.122
Finansielle anlægsaktiver	<u>112.122</u>	<u>112.122</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.003.934</u>	<u>5.497.594</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.987.150	1.104.107
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	146.758	383.960
Andre tilgodehavender	176.000	194.572
Periodeafgrænsningsposter	18.071	0
Tilgodehavender	<u>3.327.979</u>	<u>1.682.639</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>129.997</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.327.979</u>	<u>1.812.636</u>
AKTIVER	<u><u>9.331.913</u></u>	<u><u>7.310.230</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

PASSIVER	Note	30/9-17	
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>2.933.031</u>	<u>2.544.151</u>
EGENKAPITAL	3	<u>3.058.031</u>	<u>2.669.151</u>
Udskudt skat		<u>404.393</u>	<u>256.741</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>404.393</u>	<u>256.741</u>
Pengeinstitutter	4	601.785	1.088.782
Anden gæld.....	5	<u>693.304</u>	<u>993.453</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.295.089</u>	<u>2.082.235</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	4	540.000	540.000
Pengeinstitutter		350.511	12.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.341.507	990.800
Selskabsskat		0	244.552
Anden gæld		<u>1.342.382</u>	<u>514.696</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.574.400</u>	<u>2.302.103</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>5.869.489</u>	<u>4.384.338</u>
PASSIVER		<u><u>9.331.913</u></u>	<u><u>7.310.230</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Personalemkostninger	2016/17			
Lønninger og gager	3.270.516	3.020.990		
Pensioner	398.873	366.388		
Sociale ydelser	38.723	42.733		
Personalemkostninger i øvrigt	<u>146.363</u>	<u>125.209</u>		
Personalemkostninger i alt	<u>3.854.475</u>	<u>3.555.320</u>		
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>8</u>	<u>8</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Årets regulering af udskudt skat	<u>147.652</u>	<u>-79.652</u>		
Skat af årets resultat i alt	<u>147.652</u>	<u>-79.652</u>		
3 Egenkapital	1/10-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-18
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	<u>2.544.151</u>	<u>-</u>	<u>388.880</u>	<u>2.933.031</u>
I alt	<u>2.669.151</u>	<u>0</u>	<u>388.880</u>	<u>3.058.031</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser	30/9-18	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Gæld i alt			
Kreditinstitutter	<u>1.141.785</u>	<u>540.000</u>	<u>601.785</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.141.785</u>	<u>540.000</u>	<u>601.785</u>	<u>0</u>

Noter

5 Anden gæld

Kapitalejer har afgivet en støtteerklæring i form af en tilbagetrædelseserklæring af sit tilgodehavende på tkr. 693, samt at kapitalejer først vil kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt, når der er likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringen er gældende frem til den 31. maj 2020, hvor erklæringen genforhandles.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter f.s.v.a. driftsmateriel. Den årlige udgift på leasing udstyr udgør tkr. 370.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder tkr. 146.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ASSA Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber.

Der er til sikkerhed for moderselskabet engagement med kreditor givet pant i selskabets driftsmidler for i alt tkr. 232.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har som sikkerhed for engagement med pengeinstitut givet virksomhedspant for t.kr. 2.000.