

# REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

## Erhvervsstyrelsen

### ASA Stilladsservice ApS

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

Ekstern årsrapport for 2016/17  
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 5/3 2018

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**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2016/17**

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 26. februar 2018

I direktionen:

  
Henrik Jessen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i ASA Stilladsservice ApS

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASA Stilladsservice ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 for 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse forventer en positiv indtjening i det kommende år, samt at kapitalejer har indskudt tkr. 1.000 i selskabet til styrkelse af selskabets finansielle og likviditetsmæssige forhold. Årsregnskabet er derfor aflagt efter principperne for fortsat drift.

### Indsendelse af momsangivelser

Vi har under vores gennemgang konstateret forskelle imellem selskabets momsangivelser og selskabets bogholderi. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

### 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 26. februar 2018  
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.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Driftsrisici og finansielle risici**

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -340.016.

Egenkapitalen udgør kr. 2.669.151.

Årets resultat anses ikke 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 2016/17 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, 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 nettorealisationsværdi.

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 2016/17**

	Note	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		4.204.902 6.361.303
Personaleomkostninger.....	2	<u>-3.555.320</u> <u>-3.999.656</u>
<b>INDTJENINGSBIDRAG .....</b>		649.582 2.361.646
Afskrivninger .....		<u>-921.731</u> <u>-1.038.554</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		-272.149 1.323.093
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		15.031 7.269
Finansielle omkostninger .....	3	<u>-162.550</u> <u>-178.174</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		-419.668 1.152.188
Skat af årets resultat .....	4	<u>79.652</u> <u>-331.819</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u><u>-340.016</u></u> <u><u>820.368</u></u>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....		-340.016 820.368
Udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u> <u>0</u>
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		<u><u>-340.016</u></u> <u><u>820.368</u></u>

**Balance pr. 30. september 2017**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/9-16</b>
Inventar og driftsmateriel .....	5.385.472	5.897.663
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<u>5.385.472</u>	<u>5.897.663</u>
Deposita .....	112.122	112.122
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<u>112.122</u>	<u>112.122</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<u>5.497.594</u>	<u>6.009.785</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	1.104.107	1.632.369
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....	383.960	368.930
Andre tilgodehavender .....	194.572	186.409
<b>Tilgodehavender</b> .....	<u>1.682.639</u>	<u>2.187.708</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>129.997</u>	<u>654.548</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>1.812.636</u>	<u>2.842.256</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u>7.310.230</u>	<u>8.852.041</u>

**Balance pr. 30. september 2017**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/9-16</b>	
Anpartskapital .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.544.151	2.884.167
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>5</b>	<u>2.669.151</u>	<u>3.009.167</u>
Udskudt skat .....		256.741	336.393
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>		<u>256.741</u>	<u>336.393</u>
Pengeinstitutter .....	6	1.088.782	1.449.101
Selskabsskat .....		0	244.552
Gæld til virksomhedsdeltager .....		993.453	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>2.082.235</u>	<u>1.693.653</u>
Kortfristet del af langfristet gæld .....	6	540.000	832.800
Pengeinstitutter .....		12.055	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		990.800	932.107
Selskabsskat .....		244.552	0
Anden gæld .....		514.696	2.047.920
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>2.302.103</u>	<u>3.812.828</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>		<u>4.384.338</u>	<u>5.506.481</u>
<b>PASSIVER .....</b>		<u>7.310.230</u>	<u>8.852.041</u>
Udvikling i økonomiske forhold og likviditet .....	1		
Eventualforpligtelser .....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	8		

## Noter

### 1 Udvikling i økonomiske forhold og likviditet

Ledelsen har fremlagt redegørelse for selskabets aktiviteter i det kommende år. Af redegørelsen fremgår det, at ledelsen forventer en positiv indtjening for selskabet i det kommende år, hvilket bl.a. vil føre til en yderligere styrkelse af selskabets finansielle og likviditetsmæssige forhold. Kapitalejer har i året indskudt ca. tkr. 1.000 i selskabet.

### 2 Personaleomkostninger

2015/16

Lønninger og gager .....	3.020.990	3.374.452
Pensioner .....	366.388	401.813
Sociale ydelser .....	42.733	57.732
Personaleomkostninger i øvrigt .....	<u>125.209</u>	<u>165.658</u>
Personaleomkostninger i alt .....	<u>3.555.320</u>	<u>3.999.656</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>8</u>	<u>7</u>

### 3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder .....	0	0
Renteomkostninger, øvrige .....	<u>162.550</u>	<u>178.174</u>
Finansielle omkostninger i alt .....	<u>162.550</u>	<u>178.174</u>

### 4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	244.552
Årets regulering af udskudt skat .....	<u>-79.652</u>	<u>87.268</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>-79.652</u>	<u>331.819</u>

## Noter

<b>5 Egenkapital</b>	<b>1/10-16</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>30/9-17</b>
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat .....	2.884.167	-	-340.016	2.544.151
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>3.009.167</u>	<u>0</u>	<u>-340.016</u>	<u>2.669.151</u>
				<b>30/9-16</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>30/9-17 Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 1 år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Kreditinstitutter .....	<u>1.628.782</u>	<u>540.000</u>	<u>1.088.782</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	<u>1.628.782</u>	<u>540.000</u>	<u>1.088.782</u>	<u>0</u>

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter f.s.v.a. driftsmateriel. Restforpligtelsen på kontrakterne er tkr. 240 pr. 30. september 2017.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har som sikkerhed for engagement med pengeinstitut givet virksomhedspant for kr. 2.000.000.