

ASA Stilladsservice ApS

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

Ekstern årsrapport for 2018/19
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

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 revisionspåtegning.....	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 26. februar 2020

I direktionen:

Henrik Jessen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ASA Stilladsservice ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ASA Stilladsservice ApS for regnskabsåret 2018/19, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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 2020
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. 97.022.

Egenkapitalen udgør kr. 3.155.053.

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 2018/19 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 administrationselskab 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 nominal 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 2018/19

	Note		2017/18
BRUTTOFORTJENESTE		7.153.497	5.317.670
Personaleomkostninger.....	1	<u>-6.001.233</u>	<u>-3.854.475</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.152.264	1.463.195
Afskrivninger		<u>-959.489</u>	<u>-707.304</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		192.775	755.891
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		22.752	7.350
Finansielle omkostninger		<u>-77.307</u>	<u>-226.709</u>
RESULTAT FØR SKAT		138.220	536.532
Skat af årets resultat	2	<u>-41.198</u>	<u>-147.652</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>97.022</u>	<u>388.880</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		<u>97.022</u>	<u>388.880</u>
Resultatdisponering i alt		<u>97.022</u>	<u>388.880</u>

Balance pr. 30. september 2019

AKTIVER	Note	30/9-18
Inventar og driftsmateriel	5.953.670	5.891.812
Materielle anlægsaktiver	<u>5.953.670</u>	<u>5.891.812</u>
Andre tilgodehavender	112.122	112.122
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	493.944	146.758
Finansielle anlægsaktiver	<u>606.066</u>	<u>258.880</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.559.736</u>	<u>6.150.692</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.955.716	2.987.150
Andre tilgodehavender	786.000	176.000
Periodeafgrænsningsposter	28.801	18.071
Tilgodehavender	<u>3.770.517</u>	<u>3.181.221</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.770.517</u>	<u>3.181.221</u>
AKTIVER	<u>10.330.253</u>	<u>9.331.913</u>

Balance pr. 30. september 2019

PASSIVER	Note	30/9-18	
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>3.030.053</u>	<u>2.933.031</u>
EGENKAPITAL	3	<u>3.155.053</u>	<u>3.058.031</u>
Udskudt skat		<u>445.591</u>	<u>404.393</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>445.591</u>	<u>404.393</u>
Pengeinstitutter	4	105.516	631.785
Anden gæld.....	5	<u>623.747</u>	<u>693.304</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>729.263</u>	<u>1.325.089</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	4	530.000	510.000
Pengeinstitutter		372.638	350.511
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.363.374	2.341.507
Anden gæld		<u>734.334</u>	<u>1.342.382</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.000.346</u>	<u>4.544.400</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>6.729.609</u>	<u>5.869.489</u>
PASSIVER		<u>10.330.253</u>	<u>9.331.913</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Personaleomkostninger	2017/18	
Lønninger og gager	5.092.461	3.270.516
Pensioner	641.910	398.873
Sociale ydelser	73.607	38.723
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>193.255</u>	<u>146.363</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>6.001.233</u>	<u>3.854.475</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>11</u>	<u>8</u>

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>41.198</u>	<u>147.652</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>41.198</u>	<u>147.652</u>

3 Egenkapital	1/10-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-19
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	<u>2.933.031</u>	<u>-</u>	<u>97.022</u>	<u>3.030.053</u>
I alt	<u>3.058.031</u>	<u>0</u>	<u>97.022</u>	<u>3.155.053</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser	30/9-19 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>635.516</u>	<u>530.000</u>	<u>105.516</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>635.516</u>	<u>530.000</u>	<u>105.516</u>	<u>0</u>

Noter

5 Anden gæld

Kapitalejer har afgivet en støtteerklæring i form af en tilbagetrædelseserklæring af sit tilgodehavende på tkr. 624, 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 30.09.2020, hvor erklæringen genforhandles.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter f.s.v.a. driftsmateriel. Der er pr. statusdagen en restforpligtelse på t.kr. 845.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder tkr. 494.

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.

Selskabet fremlejer et lejemål af moderselskabet, der i begrænset omfang har været en del af selskabets aktiviteter i det forgangne år. Lejemålet er af udlejer opsagt i 2020, hvilket moderselskabet anser som uretmæssigt, hvorfor sagen er indbragt for domstolene. Selskabets ledelse vurderer, at selskabet, såfremt sagen tabes, vil blive påført omkostninger m.v., der ikke er indregnet i regnskabet, på t.kr. 150.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Værdien af de af virksomhedspantet omfattede aktiver udgør t.kr. 8.909