



**Selskabet af 21. oktober 2019 aps**

Søndre Alle 2, 4600 Køge

(CVR. nr. 25 70 69 27)

**Årsrapport for 2018/2019**

19. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling.  
Den 12. november 2019**

**Som dirigent**

  
**Boye Heidmann Olesen**

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for året 2018/2019	6
Balance pr. 30. juni 2019	7
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2019	9
Noter	10
Anvendte regnskabsprincipper	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/2019 for Selskabet af 21. oktober 2019 aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 8. november 2019

**Direktion**

Boye Heidmann Olesen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til kapitalejerne i Selskabet af 21. oktober 2019 aps**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Jeg har opstillet det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2018/2019 for Selskabet af 21. oktober 2019 aps omfattende anvendte regnskabsprincipper, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder.

København, den 8. november 2019

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)



Tommy Jensen  
registreret revisor

mne2861

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet:** Selskabet af 21. oktober 2019 aps  
Søndre Alle 2, 4600 Køge

**CVR.nr.** 25 70 69 27

**Regnskabsår:** 1. juli - 30. juni

**Hjemstedskommune:** Køge

**Direktion:** Boye Heidmann Olesen

**Revisor:** Revisionsfirmaet Tommy Jensen  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste hovedaktivitet er at drive stilladsudlejning.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Selskabet har efter regnskabsårets udløb frasolgt sin aktivitet hvorfor selskabet på underskriftstidspunktet er uden aktivitet.

Der er ikke efter balancedagen udover ovenstående indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Bruttofortjeneste	2.030.269	3.801.768
1 Personaleomkostninger	<u>-2.739.433</u>	<u>-3.086.180</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	-709.164	715.588
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-113.640</u>	<u>-683.198</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-822.804	32.390
Andre finansielle indtægter	21.997	11.950
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.977</u>	<u>-2.322</u>
<b>Resultat før skat</b>	-802.784	42.018
3 Skat af årets resultat	<u>174.510</u>	<u>-9.243</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-628.274</u></u>	<u><u>32.775</u></u>
<b>Der disponeres således:</b>		
Overført resultat	-628.274	-467.225
Udbytte	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Disponeret i alt	<u><u>-628.274</u></u>	<u><u>32.775</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2019**

<b>Note</b>	<b>Aktiver:</b>	<b><u>2018/2019</u></b>	<b><u>2017/2018</u></b>
	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
3	Driftsmidler og inventar	<u>112.500</u>	<u>888.289</u>
		<u>112.500</u>	<u>888.289</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>112.500</u>	<u>888.289</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	580.798	973.373
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.079.973	547.779
	Udskudt skatteaktiv	74.000	82.000
	Andre tilgodehavender	1.781	1.781
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>128.851</u>
		<u>1.736.552</u>	<u>1.733.784</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>481.371</u>	<u>334.867</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.217.923</u>	<u>2.068.651</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>2.330.423</u></u>	<u><u>2.956.940</u></u>



**Balance pr. 30. juni 2019**

<b>Note</b>	<b><u>Passiver:</u></b>	<b><u>2018/2019</u></b>	<b><u>2017/2018</u></b>
	<b>Egenkapital:</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	599.458	1.227.732
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>500.000</u>
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.099.458</u></b>	<b><u>2.227.732</u></b>
	 <b>Hensættelser:</b>		
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	 <b>Gæld:</b>		
	<b>Kortfristet gæld:</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.731	88.751
	Anden gæld	<u>1.105.234</u>	<u>640.457</u>
		<b><u>1.230.965</u></b>	<b><u>729.208</u></b>
	 <b>Gæld i alt</b>	<b><u>1.230.965</u></b>	<b><u>729.208</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.330.423</u></b>	<b><u>2.956.940</u></b>
5	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

### Egenkapitaloppgørelse pr. 30. juni 2019

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Udbytte</u>	<u>Overført til næste år</u>
Egenkapital primo	500.000	500.000	1.227.732
Udbetalt udbytte	0	-500.000	0
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-628.274</u>
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>599.458</u>

## Noter

<b><u>1. Personaleomkostninger:</u></b>	<b><u>2018/2019</u></b>	<b><u>2017/2018</u></b>
Lønninger og gager	2.490.490	2.837.732
Pension	190.143	196.663
Udgifter til social sikring	58.800	51.785
	<u>2.739.433</u>	<u>3.086.180</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6</u>	<u>7</u>
<b><u>2. Skat:</u></b>		
Beregnet skat af årets resultat	-182.510	67.243
Regulering udskudt skat	8.000	-58.000
	<u>-174.510</u>	<u>9.243</u>
<b><u>3. Materielle anlægsaktiver:</u></b>	<b><u>Driftsmidler</u></b>	
Kostpris primo	3.977.729	
Tilgang	0	
Afgang	-662.149	
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.315.580</u>	
Samlede op- og nedskrivninger primo	-3.089.440	
Årets afskrivninger	-113.640	
Årets op- og nedskrivning	0	
Samlede afskrivninger ultimo	<u>-3.203.080</u>	
Bogført værdi ultimo	<u>112.500</u>	

## Noter

### **4. Egenkapital:**

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

### **5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser:**

#### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 38 mdr., max. forpligtelse	<u>409.442</u>
---	----------------

#### **Sambeskatning**

Selskabet af 21. oktober 2019 aps hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lasti ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

## **Anvendte regnskabsprincipper**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

### **Generelt**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste/-tab**

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er posterne omsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger sammendraget i posten bruttofortjeneste/-tab.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv. Finansielle poster indregnes under bruttofortjeneste/-tab.

## **Anvendte regnskabsprincipper**

### **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 egenkapital

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler og inventar 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 brugstider:

Driftsmidler og inventar	5 år
--------------------------	------

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen.

## **Anvendte regnskabsprincipper**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Lasti ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af dattervirksomhedens skattepligtige indkomst hensættes og betales af Lasti ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.