



Stilladsgruppen Esbjerg A/S

Måde Engvej 6
6700 Esbjerg
CVR-nr. 28488475

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.04.2022

Per Thuesen Christensen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Stilladsgruppen Esbjerg A/S

Måde Engvej 6

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 28488475

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Per Thuesen Christensen, formand

Charlotte Mikkelsen

Jørgen Mikkelsen

Direktion

Jørgen Mikkelsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Stilladsgruppen Esbjerg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28.04.2022

Direktion

Jørgen Mikkelsen

direktør

Bestyrelse

Per Thuesen Christensen

formand

Charlotte Mikkelsen

Jørgen Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Stilladsgruppen Esbjerg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stilladsgruppen Esbjerg A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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.

Esbjerg, den 28.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive stilladsforretning eller dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.612 t.kr mod et overskud på 1.554 t.kr sidste år. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 22.188.302 | 20.280.840 |
| Personaleomkostninger | 1 | (18.600.222) | (17.000.147) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (1.496.186) | (1.322.053) |
| Driftsresultat | | 2.091.894 | 1.958.640 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 17.994 | 26.340 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (44.919) | (36.102) |
| Resultat før skat | | 2.064.969 | 1.948.878 |
| Skat af årets resultat | 5 | (453.271) | (394.540) |
| Årets resultat | | 1.611.698 | 1.554.338 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 3.600.000 | 1.100.000 |
| Overført resultat | | (1.988.302) | 454.338 |
| Resultatdisponering | | 1.611.698 | 1.554.338 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 7.101.784 | 6.778.013 |
| Materielle aktiver | 6 | 7.101.784 | 6.778.013 |
| Anlægsaktiver | | 7.101.784 | 6.778.013 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.875.840 | 3.486.628 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.755.516 | 364.615 |
| Andre tilgodehavender | | 130.492 | 193.111 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 386.073 | 132.843 |
| Tilgodehavender | | 8.147.921 | 4.177.197 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 70.992 | 69.900 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 70.992 | 69.900 |
| Likvide beholdninger | | 1.557 | 3.681.341 |
| Omsætningsaktiver | | 8.220.470 | 7.928.438 |
| Aktiver | | 15.322.254 | 14.706.451 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.951.711 | 4.940.013 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 3.600.000 | 1.100.000 |
| Egenkapital | | 7.051.711 | 6.540.013 |
| Udskudt skat | | 284.000 | 194.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 284.000 | 194.000 |
| Anden gæld | | 300.011 | 1.691.585 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 300.011 | 1.691.585 |
| Bankgæld | | 1.654.165 | 17.401 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.902.741 | 1.815.891 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 343.725 | 309.381 |
| Skyldig skat | | 359.553 | 291.540 |
| Anden gæld | | 3.426.348 | 3.846.640 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 7.686.532 | 6.280.853 |
| Gældsforpligtelser | | 7.986.543 | 7.972.438 |
| Passiver | | 15.322.254 | 14.706.451 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 4.940.013 | 1.100.000 | 6.540.013 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.100.000) | (1.100.000) |
| Årets resultat | 0 | (1.988.302) | 3.600.000 | 1.611.698 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 2.951.711 | 3.600.000 | 7.051.711 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 16.227.112 | 14.907.370 |
| Pensioner | 2.012.574 | 1.863.214 |
| Andre omkostninger til social sikring | 360.536 | 229.563 |
| | 18.600.222 | 17.000.147 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 32 | 31 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 1.612.961 | 1.486.159 |
| Nedskrivninger af materielle aktiver | 0 | 221.235 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | (116.775) | (385.341) |
| | 1.496.186 | 1.322.053 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Dagsværdireguleringer | 1.092 | 26.340 |
| Øvrige finansielle indtægter | 16.902 | 0 |
| | 17.994 | 26.340 |

4 Andre finansielle omkostninger

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 6.001 | 13.709 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 17.235 | 15.896 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 21.683 | 6.497 |
| | 44.919 | 36.102 |

5 Skat af årets resultat

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 363.271 | 291.540 |
| Ændring af udskudt skat | 90.000 | 103.000 |
| | 453.271 | 394.540 |

6 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 19.174.895 |
| Tilgange | 2.463.707 |
| Afgange | (885.398) |
| Kostpris ultimo | 20.753.204 |
| Af- og nedskrivninger primo | (12.396.882) |
| Årets afskrivninger | (1.612.961) |
| Tilbageførsel ved afgang | 358.423 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (13.651.420) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 7.101.784 |

7 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2021 kr. |
|------------|--|
| Anden gæld | 300.011 |
| | 300.011 |

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder | 1.680.000 | 2.160.000 |

Der er indgået uopsigelig erhvervslejekontrakt til og med 2025. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje er på 480 t.kr.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JM Holding Stenderup ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for de sambeskattede selskaber.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 5.000 t.kr. med virksomhedspant. Pantet omfatter simple fordringer, varelagre, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill. Den regnskabsmæssige værdi udgør 13.108 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, og dagsværdiregulering af andre værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, og dagsværdiregulering af andre værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-7 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.