



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Staffe Holding ApS**

Kringevej 10  
4040 Jyllinge

CVR nr.: 31062659

**Årsrapport for 2017**

10. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/5 2018.

Dirigent:

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Staffe Holding ApS  
Kringelevvej 10  
4040 Jyllinge

CVR nr.: 31062659  
Stiftet: 7. november 2007  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Claus Staffe

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.  
[www.reviwest.dk](http://www.reviwest.dk)

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 for Staffe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 18. maj 2018

I direktionen:



Claus Staffe

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Staffe Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Staffe Holding ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby, den 18. maj 2018

**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nummer 35 98 93 15

  
**Morten Skovbjerg Kristiansen**  
Statsautoriseret revisor  
mne31448

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive ingeniørvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har et retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtigelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Goodwill i forbindelse med køb af kapitalandele afskrives over 10 år, idet virksomheden ikke har mulighed for at vurdere levetiden af tilkøbt goodwill, hvorefter levetiden for goodwill er sat til 10 år jf. årsregnskabsloven.

### **Tilgodehavender**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
	<b>958.476</b>	<b>1.221</b>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	
1	Personaleomkostninger	-853.281
2	Afskrivninger	-3.200
	<b>Driftsresultat</b>	<b>444</b>
	Finansielle indtægter	2.654
	Finansielle omkostninger	-1.843
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-2</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>442</b>
3	Skat af årets resultat	-25.542
	<b>Årets resultat</b>	<b>337</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte	0
	Overført resultat	337
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>337</b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
4 Driftsmateriel og inventar	<u>5.867</u>	<u>9</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.867</u></b>	<b><u>9</u></b>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.867</u></b>	<b><u>9</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	274.945	249
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	<u>28.313</u>	<u>28</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>323.386</u></b>	<b><u>277</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>325.710</u></b>	<b><u>586</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>649.096</u></b>	<b><u>863</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>654.963</u></b>	<b><u>872</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	414.875	441
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>7 Egenkapital i alt</b>	<b>539.875</b>	<b>566</b>
Hensættelse til udskudt skat	177	1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>177</b>	<b>1</b>
Selskabsskat	0	105
Anden gæld	114.911	200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>114.911</b>	<b>305</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>114.911</b>	<b>305</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>654.963</b>	<b>872</b>
<b>8 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger og gager	658.896	651
Pension	120.000	118
Andre omkostninger til social sikring	4.907	5
Andre personaleomkostninger	69.478	0
	<u><b>853.281</b></u>	<u><b>774</b></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 <u>Afskrivninger</u></b>		
Driftsmateriel og inventar	<u>3.200</u>	<u>3</u>
	<u><b>3.200</b></u>	<u><b>3</b></u>
<b>3 <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Årets aktuelle skat	25.874	105
Årets regulering af udskudt skat	<u>-332</u>	<u>0</u>
	<u><b>25.542</b></u>	<u><b>105</b></u>
<b>4 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	16.000	16
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<u><b>16.000</b></u>	<u><b>16</b></u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	6.933	4
Årets afskrivninger	3.200	3
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december</b>	<u><b>10.133</b></u>	<u><b>7</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<u><b>5.867</b></u>	<u><b>9</b></u>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>5 <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	64.375	64
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<b><u>64.375</u></b>	<b><u>64</u></b>
Værdireguleringer pr. 1. januar	-64.375	-64
Årets resultat	0	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Værdireguleringer pr. 31. december</b>	<b><u>-64.375</u></b>	<b><u>-64</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i associeret virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Ølstykke Erhvervsudlejning ApS	Halsnæs	125.000	50%

<b>6 <u>Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse</u></b>		
Primo	27.588	-8
Lån i året	2.654	46
Lån tilbagebetalt i året	<u>-1.929</u>	<u>-10</u>
Ultimo	<b><u>28.313</u></b>	<b><u>28</u></b>

Selskabet har ydet et lån til et medlem af direktionen på kr. 28.313.

Lånet er i strid med selskabsloven §210 stk. 1. Lånet er renteberegnet med den officielle udlånsrente med tillæg af 10,05% p.a.

Der er ikke mellem parterne aftalt en afdragsprofil, og der er tilbagebetalt t.kr. 2 i løbet af regnskabsåret. Det er i regnskabsåret ikke givet afkald på dele af fordringen. Der er

## Noter

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>7 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. januar	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	337.611	104
Overført af årets resultat	77.264	337
	<u>414.875</u>	<u>441</u>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## **8 Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået kautionsforpligtelse for associeret virksomheds kreditforeningslån på kr. 15.695.232. Den associerede virksomhed genererer overskud og afvikler lånet som planlagt.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.