



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud
Statsautoriseret
Registreret

Staffe Holding ApS

Kringelvej 10
4040 Jyllinge

CVR nr.: 31062659

Årsrapport for 2018

11. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/12 2019.

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
Kringelvej 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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 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.

Roskilde, den 27. maj 2019

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 27. maj 2019

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.

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder eller associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder eller 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

Kapitalandele i dattervirksomheder eller 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 dattervirksomheder og 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 nominal 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>	2018 kr.	2017 t.kr.
	823.576	958
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-797.479
2	Afskrivninger	-3.200
	Driftsresultat	22.897
5	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	930.500
	Finansielle indtægter	105
	Finansielle omkostninger	-3.912
	Finansielle poster i alt	926.693
	Resultat før skat	949.590
3	Skat af årets resultat	-7.242
	Årets resultat	942.348
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	253.425
	Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	866.125
	Overført resultat	-177.202
	Disponeret i alt	942.348

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
4 Driftsmateriel og inventar	<u>2.667</u>	<u>6</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.667</u>	<u>6</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>930.500</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>930.500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>933.167</u>	<u>6</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	417.562	275
Tilgodehavende selskabsskat	25.183	20
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	<u>0</u>	<u>28</u>
Tilgodehavender i alt	<u>442.745</u>	<u>323</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>326</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>442.745</u>	<u>649</u>
Aktiver i alt	<u>1.375.912</u>	<u>655</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	866.125	0
Overført resultat	237.673	415
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7 Egenkapital i alt	1.228.798	540
Hensættelse til udskudt skat	602	0
Hensatte forpligtelser i alt	602	0
Kreditinstitutter	7.679	0
Anden gæld	120.946	115
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	17.887	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	146.512	115
Gældsforpligtelser i alt	146.512	115
Passiver i alt	1.375.912	655
8 Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	658.864	659
Pension	120.000	120
Andre omkostninger til social sikring	5.099	5
Andre personaleomkostninger	<u>13.516</u>	<u>69</u>
	<u>797.479</u>	<u>853</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	<u>3.200</u>	<u>3</u>
	<u>3.200</u>	<u>3</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	6.817	26
Årets regulering af udskudt skat	<u>425</u>	<u>0</u>
	<u>7.242</u>	<u>26</u>
4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	16.000	16
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>16.000</u>	<u>16</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	10.133	7
Årets afskrivninger	3.200	3
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>13.333</u>	<u>10</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.667</u>	<u>6</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
5 <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. januar	64.375	64
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>64.375</u>	<u>64</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	-64.375	-64
Årets resultat	742.677	0
Værdiregulering, tidligere år	187.823	0
Udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>866.125</u>	<u>-64</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>930.500</u>	<u>0</u>

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%

6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse

Primo	28.313	27
Lån i året	0	3
Lån tilbagebetalt i året	-28.313	-2
Ultimo	<u>0</u>	<u>28</u>

Selskabet har tidligere ydet et lån til et medlem af direktionen på kr. 28.313, som er tilbagebetalt i regnskabsåret.

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

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
7 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		
Årets nettoopskrivning	<u>866.125</u>	<u>0</u>
	<u>866.125</u>	<u>0</u>
 Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	414.875	338
Overført af årets resultat	<u>-177.202</u>	<u>77</u>
	<u>237.673</u>	<u>415</u>
 Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	253.425	0
Udbetalt udbytte	-253.425	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

8 **Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået kautionsforpligtelse for associeret virksomheds kreditforeningslån på nom. tkr. 15.829. Den associerede virksomhed genererer overskud, og afviklet lånet som planlagt. Ejendommen har en regnskabsmæssig værdi

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