

Houlbjerg Stilladser ApS

Hammelvej 210, 8870 Langå

CVR-nr. 31 15 69 04

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016.

John Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Houlbjerg Stilladser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 14. december 2016

Direktion

John Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Houbjerg Stilladser ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Houbjerg Stilladser ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 2, hvori ledelsen redegør for forudsætningerne for fortsat drift.

Hadsten, den 14. december 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Houlbjerg Stilladser ApS Hammelvej 210 8870 Langå
	CVR-nr.: 31 15 69 04
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	John Andersen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea Bank, Randers

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Houlbjerg Stilladser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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 forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Under igangværende arbejder indregnes ligeledes salgsværdien af igangværende time- og servicearbejder, der først er faktureret i efterfølgende periode.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.916.090	2.297.451
3 Personaleomkostninger	-2.217.211	-2.218.048
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-325.481	-303.605
Driftsresultat	373.398	-224.202
Andre finansielle indtægter	14.511	1.087
Øvrige finansielle omkostninger	-47.682	-121.521
Resultat før skat	340.227	-344.636
Skat af årets resultat	-80.993	65.397
Årets resultat	259.234	-279.239
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	259.234	0
Disponeret fra overført resultat	0	-279.239
Disponeret i alt	259.234	-279.239

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	1.000	2.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>2.000</u>
Driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler	758.876	761.159
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>758.876</u>	<u>761.159</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>759.876</u>	<u>763.159</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	413.811	420.857
Igangværende arbejder for fremmed regning	244.665	234.715
Udskudte skatteaktiver	13.995	94.988
Periodeafgrænsningsposter	<u>55.835</u>	<u>45.812</u>
Tilgodehavender i alt	<u>728.306</u>	<u>796.372</u>
Likvide beholdninger	<u>309.046</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.037.352</u>	<u>796.372</u>
Aktiver i alt	<u>1.797.228</u>	<u>1.559.531</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>-57.733</u>	<u>-316.967</u>
	Egenkapital i alt	<u>67.267</u>	<u>-191.967</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	173.080
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	433.337	516.345
	Anden gæld	<u>1.296.624</u>	<u>1.062.073</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.729.961</u>	<u>1.751.498</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.729.961</u>	<u>1.751.498</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.797.228</u>	 <u>1.559.531</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedformål er drift af stilladsvirksomhed med opsætning, nedtagning og udlejning af stilladser til håndværksvirksomheder og privatpersoner samt udlejning af skurvogne, lifter og lignende tillige handel med byggemateriel.

2. Usikkerhed om going concern

Som følge af tidligere års underskud har selskabet i regnskabsåret ikke været i stand til at afvikle kortfristet gæld på forfaldstidspunktet. Selskabet har via positivt driftsresultat i 2015/16 reetableret mere end 50% af selskabskapitalen, og ledelsen forventer, at egenkapitalen er fuldt reetableret gennem positivt resultat i det kommende år. Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig likviditet til at kunne fortsætte driften i de kommende regnskabsår, herunder at selskabets bankforbindelse og enkelte kreditorer opretholder de nuværende kreditfaciliteter, således at selskabet kan betale dets forpligtelser efterhånden som de forfalder. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.850.265	1.880.738
Pensioner	244.076	224.395
Andre omkostninger til social sikring	17.476	16.590
Personaleomkostninger i øvrigt	105.394	96.325
	<u>2.217.211</u>	<u>2.218.048</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-316.967	-37.728
Årets overførte overskud eller underskud	259.234	-279.239
	<u>-57.733</u>	<u>-316.967</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 725 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	413 t.kr.
Igangværende arbejder	245 t.kr.
Goodwill	1 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	759 t.kr.

Til sikkerhed for kreditorgæld, 225 t.kr., har selskabet deponeret løsøre pantebrev på nominelt 350 t.kr. Til sikkerhed for mellemværende med Skat, er der foretaget udlæg på 153 t.kr. i en lastbil. Lastbilen indgår i balancen med en værdi på 13 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter på leje af kontorlokaler, lagerhal og parkeringsplads med en årlig husleje på 114 t.kr. Lejekontrakterne kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede husleje forpligtelse udgør 29 t.kr.