

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Heibing Stilladser ApS

Smedevangen 6, 3540 Lyngø

CVR-nr. 33 58 24 47

Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 10/10 2017.



Dirigent

Lars Heibing

Hjemstedskommune: Allerød

ECEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER
FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af stilladsmateriel.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/17. Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Heibing Stilladser ApS for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017. 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, finansielle stilling samt resultat.

Lyngby, den 10. oktober 2017

Direktion



Lars Heibing

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heibing Stilladser ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heibing Stilladser ApS for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Rødovre, den 10. oktober 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning, omkostninger til fremmed indleje, leje samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg, herunder fakturering på igangværende arbejder opgjort til færdiggørelsesgrad.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger til opnåelse af nettoomsætningen, herunder omkostninger til indlejning og lejeomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger samt omkostninger til autodrift.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill optages i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivninger på goodwill foretages lineært over 5 år.

Ved virksomhedsovertagelser anvendes overtagelsesmetoden ved indregning af aktiver og passiver, således at disse indgår til dagsværdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages på alle ovennævnte anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid, til en scrapværdi på kr. 0, der for enkelte grupper andrager:

Inventar og driftsmateriel: 3-10 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Gevinst eller tab indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste eller -tab.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældspost og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsprisen af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Såfremt der konstateres tab på igangværende arbejder for fremmed regning foretages der reservation til dækning af hele det forventede tab.

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af den enkelte debitor.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Heibing Stilladser ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender eller kortfristede gældsforpligtelser.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudt skat indregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	15.596.795	17.858.593
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	-9.743.680	-11.219.968
	Resultat før afskrivninger	5.853.115	6.638.625
2	Afskrivninger	-1.828.698	-1.673.492
	Resultat før finansiering	4.024.417	4.965.133
	Finansielle indtægter	1.342	0
	Finansielle omkostninger	-547.908	-1.004.341
	Resultat før skat	3.477.851	3.960.792
3	Beregnete skatter	-907.947	-716.711
	Årets resultat	<u>2.569.904</u>	<u>3.244.081</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	69.904	3.134.081
	Udbytte	2.500.000	110.000
		<u>2.569.904</u>	<u>3.244.081</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note	30/6 2017	30/6 2016
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	81.993	164.545
	<u>81.993</u>	<u>164.545</u>
	11.028.823	11.985.197
	<u>11.028.823</u>	<u>11.985.197</u>
	180.767	140.767
	<u>180.767</u>	<u>140.767</u>
4	<u>11.291.583</u>	<u>12.290.509</u>
	3.560.546	6.558.400
	370.381	0
	143.065	28.025
	<u>4.073.992</u>	<u>6.586.425</u>
	0	0
	<u>4.073.992</u>	<u>6.586.425</u>
	<u>15.365.575</u>	<u>18.876.934</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	4.448.960	4.379.056
	Afsat udbytte	2.500.000	110.000
5	Egenkapital i alt	<u>7.028.960</u>	<u>4.569.056</u>
	Hensættelser til udskudt skat	1.137.992	977.131
3	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.137.992</u>	<u>977.131</u>
	Gæld til banker	0	3.220.682
	Leasingforpligtelser	2.199.012	2.072.892
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.199.012</u>	<u>5.293.574</u>
	Gæld til banker	1.499.120	2.546.011
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	295.378	2.095.551
	Gældsforpligtelser tilknyttede virksomheder	722.630	807.531
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	747.086	239.448
	Anden gæld	1.708.779	2.343.128
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.618	5.504
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.999.611</u>	<u>8.037.173</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.198.623</u>	<u>13.330.747</u>
	Passiver i alt	<u>15.365.575</u>	<u>18.876.934</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1		
Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.281.867	10.014.737
Pensioner	815.141	728.158
Andre omkostninger til social sikring	209.680	160.788
Andre personaleomkostninger	436.992	316.285
	<u>9.743.680</u>	<u>11.219.968</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>20</u>	<u>14</u>
2		
Afskrivninger		
Goodwill	82.552	81.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.731.345	1.575.545
Indretning af lejede lokaler	14.801	16.143
	<u>1.828.698</u>	<u>1.673.492</u>
3		
Beregnete skatter		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	747.086	239.448
Udskudt skat, regulering	160.861	477.263
	<u>907.947</u>	<u>716.711</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>1.137.992</u>	<u>977.131</u>

4 Anlægsaktiver

	<u>Immaterielle</u>	<u>Materielle</u>	<u>Finansielle</u>
	<u>Goodwill</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	409.957	16.004.614	140.767
Tilgang	0	903.277	40.000
Afgang	0	-154.780	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>409.957</u>	<u>16.753.111</u>	<u>180.767</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2016	245.412	4.019.417	0
Afskrivninger i året	82.552	1.746.146	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	-41.275	0
Afskrivninger pr. 30/6 2017	<u>327.964</u>	<u>5.724.288</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u>81.993</u>	<u>11.028.823</u>	<u>180.767</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>4.367.004</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	80.000	4.379.056	110.000	4.569.056
Udbetalt udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	69.904	2.500.000	2.569.904
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>80.000</u>	<u>4.448.960</u>	<u>2.500.000</u>	<u>7.028.960</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt pr. 30/6 2017</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 1 år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	2.199.012	1.032.324	1.166.688	0
	<u>2.199.012</u>	<u>1.032.324</u>	<u>1.166.688</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

For mellemværende med selskabets pengeinstitutforbindelse er der etableret virksomhedspant mio. kr. 10. Selskabet har stillet sikkerhed overfor selskabets pengeinstitutforbindelse i form af ejerpantebreve tkr. 500 i selskabets driftsmidler. Selskabet har indgået leasingforpligtelse. Leaset materiel er aktiveret i årsrapporten og leasingforpligtelsen er passiveret under henholdsvis kortfristet og langfristet gæld i balancen. Leasingforpligtelsen udgør tkr. 2.199. Trediemand har stillet sikkerhed for selskabets leasingforpligtelser og bankgæld.

Der er indgået en leasingaftale i året hvor det leasede materiel ikke er aktiveret i årsrapporten og leasingforpligtelsen ikke er passiveret under kortfristet og langfristet gæld. Der er en restleasingydelse på ca. kr. 459.100 på denne leasingaftale.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.