

Heibing Stilladser ApS

Smedevangen 6, 3540 Lyngø

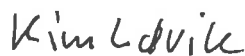
CVR-nr. 33 58 24 47

Årsrapport for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 12/10 2023.



Dirigent
Kim Lövik

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 2022/23. Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Heibing Stilladser ApS for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023. 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.

Lyngø, den 12. oktober 2023

Direktion



Lars Heibing

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Heibing Stilladser ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heibing Stilladser ApS for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30/6 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023 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 væsentlig 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 12. oktober 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

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 finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som 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 2022 - 30/6 2023

| Note | | 2022/23 | 2021/22 |
|------|---|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| | Bruttofortjeneste | 25.910.929 | 18.040.379 |
| 1 | Personaleomkostninger | -18.403.199 | -10.688.280 |
| 2 | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-2.193.169</u> | <u>-2.970.373</u> |
| | Resultat før finansiering | 5.314.561 | 4.381.726 |
| | Andre finansielle indtægter | 0 | 3.885 |
| | Finansielle indtægter, koncern | 1.366 | 0 |
| | Andre finansielle omkostninger | <u>-448.593</u> | <u>-438.358</u> |
| | Resultat før skat | 4.867.334 | 3.947.253 |
| 3 | Skat af årets resultat | <u>-1.146.876</u> | <u>-928.796</u> |
| | Årets resultat | <u><u>3.720.458</u></u> | <u><u>3.018.457</u></u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | 220.458 | 18.457 |
| | Udbytte | <u>3.500.000</u> | <u>3.000.000</u> |
| | | <u><u>3.720.458</u></u> | <u><u>3.018.457</u></u> |

Balance pr. 30/6 2023

| Note | | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | kr. | kr. |
| | Goodwill | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>12.319.013</u> | <u>16.269.920</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>12.319.013</u> | <u>16.269.920</u> |
| | Deposita | <u>177.508</u> | <u>187.467</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>177.508</u> | <u>187.467</u> |
| 4 | Anlægsaktiver i alt | <u>12.496.521</u> | <u>16.457.387</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.027.213 | 8.007.026 |
| | Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 35.530 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 18.247 | 49.945 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>504.675</u> | <u>261.912</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>9.585.665</u> | <u>8.318.883</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>9.585.665</u> | <u>8.318.883</u> |
| | Aktiver i alt | <u>22.082.186</u> | <u>24.776.270</u> |

Balance pr. 30/6 2023

| Note | | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | kr. | kr. |
| | Selskabskapital | 140.000 | 140.000 |
| | Overført til næste år | 4.127.092 | 3.906.634 |
| | Afsat udbytte | <u>3.500.000</u> | <u>3.000.000</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>7.767.092</u> | <u>7.046.634</u> |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>1.167.771</u> | <u>1.403.022</u> |
| 3 | Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.167.771</u> | <u>1.403.022</u> |
| | Gæld til kreditinstitutter | <u>0</u> | <u>2.103.756</u> |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>2.103.756</u> |
| | Kortfristet andel af langfristet gæld | 0 | 900.000 |
| | Skyldigt sambeskatningsbidrag | 1.382.127 | 833.985 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 3.194.447 | 3.997.222 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.578.364 | 4.276.712 |
| | Gældsforpligtelser tilknyttede virksomheder | 0 | 938.624 |
| | Anden gæld | <u>3.992.385</u> | <u>3.276.315</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>13.147.323</u> | <u>14.222.858</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>13.147.323</u> | <u>16.326.614</u> |
| | Passiver i alt | <u>22.082.186</u> | <u>24.776.270</u> |
| 6 | Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v. | | |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 15.364.644 | 8.931.684 |
| Pensioner | 1.852.257 | 1.165.094 |
| Andre omkostninger til social sikring | 370.823 | 214.199 |
| Andre personaleomkostninger | <u>815.475</u> | <u>377.303</u> |
| | <u>18.403.199</u> | <u>10.688.280</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>27</u> | <u>19</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.983.686 | 2.788.299 |
| Indretning af lejede lokaler | <u>209.483</u> | <u>182.074</u> |
| | <u>2.193.169</u> | <u>2.970.373</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning | 1.382.127 | 833.985 |
| Udskudt skat, regulering | <u>-235.251</u> | <u>94.811</u> |
| | <u>1.146.876</u> | <u>928.796</u> |
| | | |
| Den samlede udskudte skat andrager | <u>1.167.771</u> | <u>1.403.022</u> |

Noter (fortsat)**4 Anlægsaktiver**

| | <u>Immaterielle</u> | <u>Materielle</u> | <u>Finansielle</u> |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------|
| | | Andre anlæg, driftsmateriel | |
| | <u>Goodwill</u> | <u>og inventar</u> | <u>Deposita</u> |
| Anskaffelsessum pr. 1/7 2022 | 409.957 | 34.208.742 | 187.467 |
| Tilgang | 0 | 3.261.516 | 41 |
| Afgang | 0 | -16.018.218 | -10.000 |
| Anskaffelsessum pr. 30/6 2023 | 409.957 | 21.452.040 | 177.508 |
| | | | |
| Afskrivninger pr. 1/7 2022 | 409.957 | 17.938.822 | 0 |
| Afskrivninger i året | 0 | 2.193.169 | 0 |
| Tilbageførte afskrivninger | 0 | -10.998.964 | 0 |
| Afskrivninger pr. 30/6 2023 | 409.957 | 9.133.027 | 0 |
| | | | |
| Bogført værdi pr. 30/6 2023 | 0 | 12.319.013 | 177.508 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> | <u>Gæld i alt</u> |
|--------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | <u>2023/24</u> | <u>efter 5 år</u> | <u>30/06 2023</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 0 | 0 |

Noter (fortsat)

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Sambeskatning:

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Heibing Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Sikkerhedsstillelser:

For mellemværende med selskabets pengeinstitutforbindelse er der etableret virksomhedspant mio. kr. 10. Selskabet har stillet sikkerhed overfor selskabets pengeinstitutforbindelse i form af ejerpatentebreve t.kr. 500 i selskabets driftsmidler.

Leasingforpligtelser:

Der er indgået operationelle leasingaftaler, hvor det leasede materiel ikke er aktiveret i årsrapporten og leasingforpligtelsen ikke er passiveret under kortfristet og langfristet gæld. Der er en restleasingydelse inkl. restkøbesum på ca. t.kr. 880 på disse.

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