

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar- 31. december 2018**

**P Stilladser ApS**  
Tømmerupvej 198  
2791 Dragør

CVR nr. 34608660

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR nr. 31824559

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

**Dirigent**  
Preben Villiam Posselt Larsen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for P Stilladser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Selskabets årsrapport for 2018 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 31. maj 2019

**Direktion**

Preben Villiam Posselt Larsen



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til ledelsen i P Stilladser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P Stilladser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 31. maj 2019

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31824559**



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

mne32222

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for P Stilladser ApS for regnskabsåret 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte 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 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.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.
- Indretning af lejede lokaler: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til kostpris.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	3.539.529	3.484.222
1. Personaleomkostninger	-2.927.235	-3.325.175
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-188.621	-481.210
Andre driftsomkostninger	-54.894	-15.000
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>368.779</b>	<b>-337.163</b>
Andre finansielle indtægter	0	1.275
Øvrige finansielle omkostninger	-69.207	-16.635
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>299.572</b>	<b>-352.523</b>
Skat af årets resultat	-92.036	70.847
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>207.536</b>	<b>-281.676</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	0
Overført resultat	-542.464	-281.676
<b>Disponeret i alt</b>	<b>207.536</b>	<b>-281.676</b>

### 3. Særlige poster

## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.711	1.614.247
Indretning lejede lokaler	102.030	128.704
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>177.741</b>	<b>1.742.951</b>
Andre tilgodehavender	20.000	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>197.741</b>	<b>1.762.951</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.367	698.811
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	754.892	0
Periodeafgrænsningsposter	29.557	53.575
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>893.816</b>	<b>752.386</b>
Likvide beholdninger	478.468	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>478.468</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.372.284</b>	<b>752.386</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.570.025</b>	<b>2.515.337</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	226.714	769.178
Udbytte for regnskabsåret	750.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.056.714</b>	<b>849.178</b>
Hensættelser til udskudt skat	21.498	1.392
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>21.498</b>	<b>1.392</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	134.795
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.702	43.250
Selskabsskat	71.930	61.206
Anden gæld	287.181	1.339.289
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	86.227
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>491.813</b>	<b>1.664.767</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>491.813</b>	<b>1.664.767</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.570.025</b>	<b>2.515.337</b>
5. Væsentlige aktiviteter		
6. Eventualposter		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.497.833	2.906.805
Pensioner	337.975	355.043
Andre udgifter til social sikring	91.427	63.327
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>2.927.235</b>	<b>3.325.175</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	6	8
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	188.621	481.210
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>188.621</b>	<b>481.210</b>
<b>3. Særlige poster</b>		
<b>Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten</b>		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	3.305	0
<b>Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-54.894	-15.000
<b>Særlige poster i alt</b>	<b>-51.589</b>	<b>-15.000</b>
<b>4. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	80.000	80.000
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	769.178	1.050.854
Overført fra resultatdisponering	-542.464	-281.676
<b>Ultimo</b>	<b>226.714</b>	<b>769.178</b>
<b>Udbytte</b>		
Primo	0	103.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	0
Udbetalt udbytte	0	-103.400
<b>Ultimo</b>	<b>750.000</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.056.714</b>	<b>849.178</b>
<b>5. Væsentlige aktiviteter</b>		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive stilladsvirksomhed og beslægtet virksomhed		

## Noter

---

### **6. Eventualposter**

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende varebiler. Restløbetiden på aftalerne er mellem 7 og 33 måneder. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 612.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor forpligtelsen efter balancedagen udgør på kr. 30.000 Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.