

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2019

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 8. september 2020

Dirigent

Preben Villiam Posselt Larsen

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Selskabets årsrapport for 2019 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 8. september 2020

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 2019 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 8. september 2020

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P Stilladser ApS for regnskabsåret 2019 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 administrationsselskab 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 salgsomkostninger 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 nominel 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 nominel 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 gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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	2019	2018
Bruttofortjeneste	3.072.015	3.539.529
1. Personaleomkostninger	-3.589.275	-2.927.235
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-82.899	-188.621
Andre driftsomkostninger	-20.200	-54.894
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-620.359	368.779
Andre finansielle indtægter	31	0
Øvrige finansielle omkostninger	-4.757	-69.207
RESULTAT FØR SKAT	-625.085	299.572
Skat af årets resultat	21.498	-92.036
ÅRETS RESULTAT	-603.587	207.536
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	750.000
Overført resultat	-603.587	-542.464
Disponeret i alt	-603.587	207.536

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	235.931	75.711
Indretning lejede lokaler	64.040	102.030
Materielle anlægsaktiver i alt	299.971	177.741
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.000	20.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	319.971	197.741
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	275.213	109.367
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	754.892
Periodeafgrænsningsposter	3.535	29.557
Tilgodehavender i alt	278.748	893.816
Likvide beholdninger	25.218	478.468
Likvide beholdninger i alt	25.218	478.468
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	303.966	1.372.284
AKTIVER I ALT	623.937	1.570.025

Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
PASSIVER		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-376.864	226.714
Udbytte for regnskabsåret	0	750.000
EGENKAPITAL I ALT	-296.864	1.056.714
Hensættelser til udskudt skat	0	21.498
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	21.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.309	132.702
Gæld til tilknyttede virksomheder	119.113	0
Selskabsskat	0	71.930
Anden gæld	741.658	287.181
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.721	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	920.801	491.813
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	920.801	491.813
PASSIVER I ALT	623.937	1.570.025
5. Usikkerhed om fortsat drift		
6. Væsentlige aktiviteter		
7. Eventualposter		

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.144.979	2.497.833
Pensioner	331.075	337.975
Andre udgifter til social sikring	113.221	91.427
Personalemkostninger i alt	3.589.275	2.927.235
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	6
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	82.899	188.621
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	82.899	188.621
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttfortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	9.300	3.305
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-20.200	-54.894
Særlige poster i alt	-10.900	-51.589
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Primo	226.723	769.178
Overført fra resultatdisponering	-603.587	-542.464
Ultimo	-376.864	226.714
Udbytte		
Primo	750.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	750.000
Udbetalt udbytte	-750.000	0
Ultimo	0	750.000
Egenkapital ultimo	-296.864	1.056.714

5. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er betinget af, at der løbende tilføres ny kapital hvis dette bliver nødvendigt. Det er usikkert om der er likviditet til det kommende år.

6. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive stilladsvirksomhed og beslægtet virksomhed

Noter

7. Eventualposter

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende varebiler. Restløbetiden på aftalerne er 21 måneder. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 219.

Selskabet har et skattemæssigt underskud. Den udskudte skat, der knytter sig hertil, er ikke aktiveret, da det skønnes, at den ikke kommer til anvendelse. Værdien af skatteaktivet udgør t.kr. 86.

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

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Preben Villiam Posselt Larsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-839693342183
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 07:50:28
Underskrevet med NemID

Preben Villiam Posselt Larsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-839693342183
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 07:50:28
Underskrevet med NemID

Dennis Cronbach

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019904532
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 08:16:52
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: bf0c9ee7f0R240497712

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.