



ÅRSRAPPORT 2017/2018

Dan Stillads ApS
Gammel Strandvej 442B
3060 Espergærde

CVR nr. 35863699

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. oktober 2018

Dirigent

Ole Dan Trachsel

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Dan Stillads ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 31. oktober 2018

Direktion:

Ole Dan Trachsel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dan Stillads ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan Stillads ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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. oktober 2018

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor

mne12805

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dan Stillads ApS
Gammel Strandvej 442B
3060 Espergærde

CVR-nr.: 35863699
Stiftelsesdato: 3. juni 2014
Hjemsted: Helsingør Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Ole Dan Trachsel

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. oktober 2018, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde rådgivning om sikkerhed på byggepladser og anden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 4.156.424.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	10.109.860	1.778.081
1. Personaleomkostninger	-5.378.047	-1.535.352
Af- og nedskrivninger	<u>-510.990</u>	<u>-63.930</u>
Resultat før finansielle poster	<u>4.220.823</u>	<u>178.799</u>
Andre finansielle omkostninger	<u>-64.399</u>	<u>-59.621</u>
Ordinært resultat før skat	<u>4.156.424</u>	<u>119.178</u>
Skat af årets resultat	-881.693	0
Andre skatter	<u>-41.300</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>3.233.431</u>	<u>119.178</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Overført resultat	<u>2.633.431</u>	<u>119.178</u>
Disponeret i alt	<u>3.233.431</u>	<u>119.178</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.358.245	2.022.938
Materielle anlægsaktiver i alt	5.358.245	2.022.938
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	51.500	31.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	51.500	31.500
Anlægsaktiver i alt	5.409.745	2.054.438
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	71.000	62.000
Varebeholdninger i alt	71.000	62.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.654.200	537.651
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	480.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	83.244	0
Tilgodehavender i alt	4.737.444	1.017.651
Omsætningsaktiver i alt	4.808.444	1.079.651
AKTIVER I ALT	10.218.189	3.134.089

Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016/17
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	3.088.803	455.372
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Egenkapital i alt	3.738.803	505.372
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	597.607	0
Hensatte forpligtelser i alt	597.607	0
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	194.318	506.337
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.761.458	458.164
Gæld til tilknyttede virksomheder	300.352	129.917
Anden gæld	1.625.651	1.534.299
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.881.779	2.628.717
Gældsforpligtelser i alt	5.881.779	2.628.717
PASSIVER I ALT	10.218.189	3.134.089

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	9	3
	2017/18	2016/17
Lønninger	4.698.803	1.367.769
Pensioner	442.878	86.959
Andre omkostninger til social sikring	236.366	80.624
	5.378.047	1.535.352

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	50.000	455.372	0	505.372
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	2.633.431	600.000	3.233.431
Egenkapital, ultimo	50.000	3.088.803	600.000	3.738.803

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. Ford Transit Ladbil. Restløbetid udgør 14 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 44.940.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftale vedrørende 1. stk Peugeot Boxer Chassis. Restløbetid udgør 45 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 150.480.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftale vedrørende 1. stk Peugeot Boxer Ladvogn. Restløbetid udgør 48 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 136.092.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Stillads ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	30%

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

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.