

# PHD Stillads ApS

Killerupgade 16  
5220 Odense SØ

Årsrapport  
11. maj 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/12/2018**

---

**Thomas Lundholm**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PHD Stillads ApS

Killerupgade 16

5220 Odense SØ

e-mailadresse: thomas.lundholm@phdaccess.com

CVR-nr: 38635840

Regnskabsår: 11/05/2017 - 30/06/2018

**Revisor**REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. maj 2017 – 30. juni 2018 for PHD Stillads ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 11. maj 2017 – 30. juni 2018.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 07/12/2018

## Direktion

Thomas Lundholm

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i PHD Stillads ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHD Stillads ApS for regnskabsåret 11. maj 2017 – 30. juni 2018 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.

Rødovre, 07/12/2018

Christian Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i, at drive udlejning og opsætning af stillads og andet byggemateriale.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Eftersom 2017/18 er selskabets første regnskabsår, er der ikke anført sammenligningstal.

## 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 af- 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i det offentliggjorte årsregnskab.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens §110 aflægges ikke koncernregnskab.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

**Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut som renter af gæld. Endvidere omfatter posten regulering af værdi af kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder.

**Selskabsskat**

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

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år (restværdi 10% af kostprisen)
Indretning af lejede lokaler (byggeplads)	3 år (restværdi kr. 0)

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder måles med udgangspunkt i kostpris.

Kostprisen indeholder koncerngoodwill idet den tilknyttede virksomhed besidder en aftale af væsentlig værdi for nærværende selskab. Aftalen har en løbetid på tre år. Koncerngoodwill afskrives herefter lineært over tre år. Afskrivningen beregnes som 33,33% af den til enhver tid værende forskel mellem kostprisen for selskabet og den indre værdi på statustidspunktet.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder indregnes til kostpris tillagt skønnet avance (salgspris).

**Selskabsskat**

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.



**Gæld og forpligtelser**

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

# Resultatopgørelse 11. maj 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.266.861</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.068.969
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-85.279
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.112.613</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver .....	2	-223.321
Andre finansielle omkostninger .....		-3.074
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>886.218</b>
Skat af årets resultat .....	3	-244.990
<b>Årets resultat</b> .....		<b>641.228</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		641.228
<b>I alt</b> .....		<b>641.228</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		722.040
Indretning af lejede lokaler .....		33.334
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>755.374</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.876.679
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		38.700
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.915.379</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.670.753</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		926.348
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		601.405
Andre tilgodehavender .....		2.081.591
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.609.344</b>
Likvide beholdninger .....		25.817
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.635.161</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.305.914</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		641.228
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>691.228</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		28.400
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>28.400</b>
Skyldig selskabsskat .....		216.590
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>216.590</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.711.192
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		117.109
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.541.395
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.369.696</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.586.286</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.305.914</b>

# Egenkapitalopgørelse 11. maj 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	0	50.000
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	641.228	641.228
Egenkapital, ultimo .....	50.000	641.228	691.228

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	971.004
Pensionsbidrag	89.757
Andre omkostninger til social sikring	8.208
	<u>1.068.969</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>

## 2. Nedskrivning af finansielle aktiver

Koncerngoodwill afskrives herefter lineært over tre år. Afskrivningen beregnes som 33,33% af den til enhver tid værende forskel mellem kostprisen for selskabet og den indre værdi på statutidspunktet. Der henvises til note 5.

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	216.590
Ændring af udskudt skat	28.400
	<u>244.990</u>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lokaler kr.</b>
Kostpris primo	0	0
Tilgang	790.653	50.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>790.653</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	68.613	16.666
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>68.613</b>	<b>16.666</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>722.040</b>	<b>33.334</b>

## 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	2.100.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.100.000</b>
Værdireguleringer primo	0
Afskrivning, koncerngoodwill	223.321
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>223.321</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.876.679</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Stillads Kompagniet Fyn ApS	100%	90.113	40.113

Kostprisen indeholder koncerngoodwill idet den tilknyttede virksomhed besidder en aftale af væsentlig værdi for nærværende selskab. Aftalen har en løbetid på tre år. Koncerngoodwill afskrives herefter lineært over tre år. Afskrivningen beregnes som 33,33% af den til enhver tid værende forskel mellem kostprisen for selskabet og den indre værdi på statustidspunktet.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sin tilknyttede virksomhed for koncernens skatter.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på kr. 85.404 frem til den 1. maj 2020.

Herudover påhviler der ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsrapporten.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.