



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

Vanløse Stilladser ApS

CVR-nr. 20 65 26 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/7 2014 .

Johnni Mannich Nielsen
Dirigent



Christensen Kjerulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

RGD Revisorgruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Vanløse Stilladser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 11. juli 2014

Direktion

Johnni Mannich Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Vanløse Stilladser ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vanløse Stilladser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 vedrørende selskabets fortsatte drift, hvor ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, om gældskonverteringen gennemføres, samt om låneengagement med tilknyttet virksomhed opretholdes. Det er ledelsens opfattelse, at disse forventninger opfyldes og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Vi kan tilslutte os det af ledelsen anlagte skøn.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at selskabets ledelse ikke har udarbejdet og afleveret årsrapporten rettidigt hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11. juli 2014

CHRISTENSEN KJÆRULFF

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Lund

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Vanløse Stilladser ApS Nordkranvej 2 3540 Lyngø
	CVR-nr.: 20 65 26 75
	Stiftet: 1. januar 1998
	Hjemsted: Lyngø
	Regnskabsår: 1. januar 2013 - 31. december 2013 15. regnskabsår
Direktion	Johnni Mannich Nielsen
Revision	CHRISTENSEN KJÆRULFF, statsautoriseret revisionsaktieselskab
Modervirksomhed	JMN-HEKA Holding ApS
Dattervirksomhed	HEKA Stillads-Service A/S, Lyngø



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet utilfredsstillende. Selskabets egenkapital er negativ.

Som konsekvens af negative resultater de senere år, har selskabet en stram likviditet og har ligledes negativ egenkapital. Der er forhandlinger igang om konvertering af 850 t.kr. af selskabets gældsforpligtelser. Såfremt disse forhandlinger afsluttes positivt samt at selskabets tilknyttede virksomhed opretholder sit nuværende engagement vil selskabet kunne fortsætte sin drift. Det er ledelsens opfattelse, at disse forventninger opfyldes. Desuden forventes selskabets tilknyttede virksomhed at være overskudsgivende i 2014 og fremefter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.600	-12.150
Bruttoresultat	-10.600	-12.150
Afskrivninger af koncerngoodwill	-1.655.978	-473.136
Driftsresultat	-1.666.578	-485.286
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-3.210.282	-272.007
Resultat før skat	-4.876.860	-757.293
2 Skat af årets resultat	16	0
Årets resultat	-4.876.844	-757.293
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-4.876.844	-757.293
Disponeret i alt	-4.876.844	-757.293



Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttede virksomheder	1.085.089	2.742.598
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.085.089	2.742.598
Anlægsaktiver i alt	1.085.089	2.742.598
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.016	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
Tilgodehavender i alt	2.016	2.000
Likvide beholdninger	28.555	29.155
Omsætningsaktiver i alt	30.571	31.155
Aktiver i alt	1.115.660	2.773.753



Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	312.500	312.500
5 Overført resultat	-2.443.689	-775.596
Egenkapital i alt	-2.131.189	-463.096
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.390.599	2.380.599
Anden gæld	856.250	856.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.246.849	3.236.849
Gældsforpligtelser i alt	3.246.849	3.236.849
Passiver i alt	1.115.660	2.773.753
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som konsekvens af negative resultater de senere år, har selskabet en stram likviditet, og ligeledes negativ egenkapital. Der er forhandlinger igang om konvertering af 850 t.kr. af selskabets gældsforpligtelser. Såfremt disse forhandlinger afsluttes positivt samt at selskabets tilknyttede virksomhed opretholder sit nuværende engagement, vil selskabet kunne fortsætte sin drift. Det er ledelsens opfattelse, at disse forventninger opfyldes. Desuden forventes selskabets tilknyttede virksomhed at være overskudsgivende i 2014 og fremefter.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	-16	0
	<u>-16</u>	<u>0</u>
3. Kapitalandel i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2013	6.400.000	6.400.000
Kostpris 31. december 2013	<u>6.400.000</u>	<u>6.400.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2013	-582.017	-310.011
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-3.210.282	-272.007
Negativ værdi overført til egenkapital	3.208.750	0
Nedskrivninger 31. december 2013	<u>-583.549</u>	<u>-582.018</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2013	-3.075.384	-2.602.248
Årets afskrivninger på goodwill	-1.655.978	-473.136
Afskrivninger på goodwill 31. december 2013	<u>-4.731.362</u>	<u>-3.075.384</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>1.085.089</u>	<u>2.742.598</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>0</u>	<u>1.655.978</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Vanløse Stilladser ApS
HEKA Stillads-Service A/S	100 %	1.085.089	-3.210.282	1.085.089



Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2013	312.500	312.500
	<u>312.500</u>	<u>312.500</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-775.595	-18.303
Årets overførte overskud eller underskud	-4.876.844	-757.293
Negativ værdi kapitalandel overført	3.208.750	0
	<u>-2.443.689</u>	<u>-775.596</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer som selvskyldnerkautionist overfor datterselskabet HEKA Stillads-Service ApS mellemværende med Jyske Bank A/S.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JMN-Heka Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vanløse Stilladser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vanløse Stilladser ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".