

KØBENHAVNS STILLADSUDLEJNING A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/05/2013

Henrik Krebs

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KØBENHAVNS STILLADSUDLEJNING A/S

Telefonnummer: 36496709

e-mailadresse: info@khstillads.dk

CVR-nr: 13431906

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Bank Nordik

Revisor REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB

CVR-nr: 19720705

P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012 for Københavns Stilladsudlejning A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 22/03/2013

Direktion

René Aastrand

Bestyrelse

René Aastrand

Henrik Nicolai Krebs

Verner Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Københavns Stilladsudlejning A/S.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Stilladsudlejning A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Holbæk, 22/03/2013

Roland Petersen
registreret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er opstilling og udlejning af stilladsmateriel samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Af konkurrencemæssige årsager har selskabet under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet foretaget sammendrag af resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Der er foretaget ændringer i afskrivningsmetoden på stilladsmaterielle. Herudover er den anvendte regnskabspraksis 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår

afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

I den afskrivningsmetode som anvendes, er der en forventet scrapværdi på 25% af kostprisen, herefter afskrives der med 30% fra år 1 til år 3, og med 45% fra år 4 til år 12.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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 afskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I

efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostninger over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til dattervirksomheder og associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		4.682.290	6.643.272
Personaleomkostninger	1	-4.511.083	-5.844.233
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-351.624	-494.365
Resultat af ordinær primær drift		-180.417	304.674
Andre finansielle indtægter		37.338	34.804
Øvrige finansielle omkostninger		-329.030	-301.699
Ordinært resultat før skat		-472.109	37.779
Ekstraordinært resultat før skat		-472.109	37.779
Skat af årets resultat	3	117.025	-235.233
Årets resultat		-355.084	-197.454
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-355.084	-197.454
I alt		-355.084	-197.454

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		4.900.079	4.944.188
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.963	189.727
Materielle anlægsaktiver i alt	4	5.045.042	5.133.915
Andre værdipapirer og kapitalandele		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.000	45.000
Anlægsaktiver i alt		5.090.042	5.178.915
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.062.085	1.337.553
Igangværende arbejder for fremmed regning		5.900	77.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		881.322	753.443
Tilgodehavende skat		15.815	108.576
Andre tilgodehavender		120.185	179.333
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	16.643
Periodeafgrænsningsposter		210.064	250.612
Tilgodehavender i alt		3.295.371	2.723.160
Likvide beholdninger		175	304
Omsætningsaktiver i alt		3.295.546	2.723.464
AKTIVER I ALT		8.385.588	7.902.379

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		362.334	717.418
Egenkapital i alt	5	862.334	1.217.418
Hensættelse til udskudt skat		1.205.430	1.321.108
Hensatte forpligtelser i alt		1.205.430	1.321.108
Gæld til realkreditinstitutter		2.630.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.630.000	0
Gæld til banker		1.412.931	3.857.216
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		868.202	182.139
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		464.640	224.090
Anden gæld		891.857	950.408
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		194	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.687.824	5.363.853
Gældsforpligtelser i alt		6.317.824	5.363.853
PASSIVER I ALT		8.385.588	7.902.379

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Løn og gager	4.009.536	5.224.577
Pensioner	297.371	376.334
Andre omkostninger til social sikring	204.176	243.322
	<u>4.511.083</u>	<u>5.844.233</u>
antal personer beskæftiget i gennemsnit	7	13

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012	2011
	kr.	kr.
Tekniske anlæg og maskiner	326.860	358.468
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.921	160.897
Avance ved salg bil (erstatning)	-80.157	-25.000
	<u>351.624</u>	<u>494.365</u>

3. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Beregnet sakt af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-115.678	148.508
Regulering vedrørende tidligere indkomstår	-1.347	86.725
	<u>-117.025</u>	<u>235.233</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	16.252.490	1.481.251
Tilgang	282.751	90.000
Afgang	0	-223.820
Kostpris ultimo	16.535.241	1.347.431
Akkumulerede afskrivninger primo	11.308.302	1.291.524
Årets afskrivning	326.860	104.921
Afskrivning på afhændede aktiver	0	-193.977
Akkumulerede afskrivninger ultimo	11.635.162	1.202.468
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.900.079	144.963

5. Egenkapital i alt

	Indskudskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	717.418	0	1.217.418
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-355.084	0	-355.084
Egenkapital ultimo	500.000	362.334	0	862.334

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje – og leasingforpligtelse

Selskabet har indgået følgende lejeaftale:

- Aastrand Ejendomme ApS

Selskabet har indgået følgende leasingforpligtelse:

- AB Finans, på kr. 668.708 med løbetid til 2015
- Kronekapital, på kr. 312.335 med løbetid til 2016

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er deponeret løsøre pantebreve i maskiner på i alt t.kr. 3.500. Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør t. kr. 5.045.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør René Aastrand, Stenhusparken 18, 4300 Holbæk

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med
VSCUA af 3/2 2003 ApS, Aastrand Ejendomme ApS og Aastrand Holding ApS.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsperioden været samhandel med ovenstående selskab.
Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af indskudskapitalen.

Aastrand Holding ApS, Arnold Nielsens Boulevard 64 B, 2650 Hvidovre