

HEKA Stillads-Service A/S

CVR-nr. 10540836

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2015

Dirigent

Navn: Johnni Mannich Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HEKA Stillads-Service A/S
Nordkranvej 2
3540 Lyngø

CVR-nr.: 10540836
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Allan Jensen
Johnni Mannich Nielsen
Jack Eriksson

Direktion

Johnni Mannich Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for HEKA Stillads-Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 27.05.2015

Direktion

Johnni Mannich Nielsen

Bestyrelse

Allan Jensen

Johnni Mannich Nielsen

Jack Eriksson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HEKA Stillads-Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HEKA Stillads-Service A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen og årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet som følge af negative resultater i de seneste år har en stram likviditet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter og udvide disse, i takt med behovet herfor opstår. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette kan opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

Michael Wienberg
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive stilladsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på (437) t.kr. mod et underskud på (3.210) t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som konsekvens af de negative resultater de seneste år har selskabet en stram likviditet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter og udvide disse, i takt med behovet herfor opstår. Det er ledelsens opfattelse, at dette kan opnås.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.950.736	2.147.421
Personaleomkostninger	2	(4.628.504)	(4.755.647)
Af- og nedskrivninger		<u>(728.272)</u>	<u>(356.873)</u>
Driftsresultat		(406.040)	(2.965.099)
Andre finansielle indtægter	3	3.389	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(285.291)</u>	<u>(271.749)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(687.942)	(3.236.848)
Skat af ordinært resultat	5	<u>251.077</u>	<u>26.566</u>
Årets resultat		<u>(436.865)</u>	<u>(3.210.282)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(436.865)</u>	<u>(3.210.282)</u>
		<u>(436.865)</u>	<u>(3.210.282)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.915.018	4.437.015
Materielle anlægsaktiver	6	<u>3.915.018</u>	<u>4.437.015</u>
 Anlægsaktiver		 <u>3.915.018</u>	 <u>4.437.015</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.511.812	1.704.295
Igangværende arbejder for fremmed regning		89.046	100.000
Tilgodehavende selskabsskat		1.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>147.060</u>	<u>126.138</u>
Tilgodehavender		<u>1.748.918</u>	<u>1.931.433</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.748.918</u>	 <u>1.931.433</u>
 Aktiver		 <u><u>5.663.936</u></u>	 <u><u>6.368.448</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		3.208.750	3.208.750
Overført overskud eller underskud		(3.060.526)	(2.623.661)
Egenkapital		<u>648.224</u>	<u>1.085.089</u>
Udskudt skat		752.079	1.003.156
Hensatte forpligtelser		<u>752.079</u>	<u>1.003.156</u>
Bankgæld		548.557	679.752
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>548.557</u>	<u>679.752</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	223.200	223.200
Bankgæld		1.682.903	1.885.305
Leverandører af varer og tjenesteydelser		599.959	375.251
Anden gæld		1.209.014	1.116.695
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.715.076</u>	<u>3.600.451</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.263.633</u>	<u>4.280.203</u>
Passiver		<u>5.663.936</u>	<u>6.368.448</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.208.750	(2.623.661)	1.085.089
Årets resultat	0	0	(436.865)	(436.865)
Egenkapital ultimo	500.000	3.208.750	(3.060.526)	648.224

Noter

1. Going concern

Som konsekvens af de negative resultater de seneste år har selskabet en stram likviditet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter og udvide disse, i takt med behovet herfor opstår. Det er ledelsens opfattelse, at dette kan opnås.

	2014	2013
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.761.711	3.978.552
Pensioner	527.778	527.087
Andre omkostninger til social sikring	98.842	106.661
Andre personaleomkostninger	240.173	143.347
	4.628.504	4.755.647
	2014	2013
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	3.389	0
	3.389	0
	2014	2013
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	281.607	271.749
Øvrige finansielle omkostninger	3.684	0
	285.291	271.749
	2014	2013
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(251.077)	(26.566)
	(251.077)	(26.566)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.		
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			3.931.796
Tilgange			206.275
Kostpris ultimo			4.138.071
Opskrivninger primo			4.250.000
Opskrivninger ultimo			4.250.000
Af- og nedskrivninger primo			(3.744.781)
Årets afskrivninger			(728.272)
Af- og nedskrivninger ultimo			(4.473.053)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			3.915.018
	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	223.200	223.200	548.557
	223.200	223.200	548.557
		2014 kr.	2013 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		62.000	130.000
9. Eventualforpligtelser			

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JMN-HEKA Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant nom. 3.000 t.kr.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Vanløse Stilladser ApS, Nordkranvej 2, 3540 Lyngø.