

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

HERLEV STILLADSER APS

Bjerringbrovej 110 - 112

2610 Rødovre

CVR-nr. 72 01 21 19

Godkendt på den
ordinære generalfor-
samling den 15 / 6 2023

Kurt Bo Jensen
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: ZM5I1-E0OK5-1827U-5EH11-JZZPJ-WKXAT

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2-3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8-15
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	16
Balance pr. 31. december 2022	17-18
Egenkapitalopgørelse pr. 1. januar - 31. december 2022	19
Noter	20-27

Selskab

Herlev Stilladser ApS
Bjerringbrovej 110 - 112
2610 Rødovre

CVR-nr. 72 01 21 19

Hjemsted: Rødovre

Direktion

Kurt Bo Jensen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor
John Richardt Søbjærg, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Herlev Stilladser ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udlejning af stilladser og dermed beslægtet formål.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. -388.704.

Resultatet er i væsentlig grad påvirket af resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Der var forventninger til et resultat i størrelsesordenen kr. 5.000.000 - 8.000.000, og resultatet har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den forventede udvikling

På baggrund af de udarbejdede budgetter forventes der et resultat i 2023 i niveauet kr. 1.500.000 - 2.000.000.

Særlige risici

Selskabets aktivitet og dens tilknyttede selskaber beskæftiger sig indenfor byggebranchen og er som følge heraf følsom overfor påvirkninger i markedsudviklingen og den politiske udvikling indenfor byggebranchen.

Der er herudover ikke særlige risici udover normale forretnings- og driftsmæssige risici relateret til selskabets aktivitet.

Videnressourcer

De væsentligste videnressourcer består primært af virksomhedens medarbejdere, der har en bred erfaring i arbejdet med opstilling og nedtagning af stilladser. Selskabets ledende medarbejdere har mange års erfaring indenfor branchen og bidrager med stor indsigt til at arbejdet med stillads foregår på en sikker måde både for medarbejdere og omgivelser.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden har ikke forskning og udviklingsaktivitet.

Miljøforhold

Virksomhedens miljøpolitik er vedvarende at reducere miljøpåvirkningen af virksomhedens aktiviteter, herunder opmærksomheden på bortskaffelse af materiale på en miljøvenlig måde, anvendelse af køretøjer der anvendes dieselpartikelfilter efter gældende regler, samt nedbringer brændstofforbruget og CO₂-udlip. Denne udvikling vil fortsætte i forbindelse med selskabets aktiviteter.

Virksomheden er ikke pligtig til at udarbejde grønt regnskab, og har ingen væsentlige miljøgodkendelser.

Hoved- og nøgletal

Beløb i t.kr.	2018	2019	2020	2021	2022
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	8.867	8.873	5.120	7.640	4.587
Finansielle poster, netto	179	-204	-191	-2.928	-1.362
Årets resultat efter skat	7.693	7.813	3.865	5.115	-389
Balance					
Balancesum	55.351	60.783	77.445	100.028	80.463
Investeringer i materielle anlægsaktiver	8.956	9.082	10.325	33.099	5.539
Egenkapital	31.890	32.703	29.568	31.183	25.794
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital	16,0	14,6	6,6	7,6	5,7
Soliditetsgrad	57,6	53,8	38,2	31,2	32,1
Forrentning af egenkapital	24,2	24,2	12,4	16,8	-1,4

Hoved- og nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal". Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for Herlev Stilladser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 13. juni 2023

I direktionen:

Kurt Bo Jensen
Direktør

Til kapitalejerne i Herlev Stilladser ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herlev Stilladser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar -31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 13. juni 2023

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor
mne32178

John Richardt Søjbjerg
statsautoriseret revisor
mne35453

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "produktionsomkostninger" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af de kapitalinteressernes driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, andre værdipapirer og kapitalandele samt andre tilgodehavende.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med BNM Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Stilladsmateriel m.v.	5-7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostpriser og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Modtagne udbytter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejedeposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til undtagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har selskabet ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med "Anbefalinger & Nøgletal 2015" fra Finansforeningen

Nøgletallene er beregnet således:

Afkast af investeret kapital =	$\frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{\text{Gns. investeret kapital}}$
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital =	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Note		2022	2021
	BRUTTOFORTJENESTE	55.673.028	61.036.926
1	Personaleomkostninger	-38.906.460	-42.064.161
	INDTJENINGSBIDRAG	16.766.568	18.972.765
6	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.179.194	-11.332.490
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	4.587.374	7.640.275
8	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.370.747	814.024
8	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	438.412	680.558
2	Andre finansielle indtægter	590.679	545.696
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-500.000
3	Øvrige finansielle omkostninger	-1.953.019	-2.973.946
	RESULTAT FØR SKAT	292.699	6.206.607
4	Skat af årets resultat	-681.403	-1.092.079
	ÅRETS RESULTAT	-388.704	5.114.528
5	Resultatdisponering		

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
6,17 Stilladsmateriel m.v.	43.036.336	48.817.264
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.746.947</u>	<u>3.635.977</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>45.783.283</u>	<u>52.453.241</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.580.527	15.285.195
8 Kapitalandele i kapitalinteresser	3.939.312	3.650.900
7 Andre tilgodehavender	1.411.706	2.000
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.635.391	0
7 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>8.517.239</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>21.084.175</u>	<u>18.938.095</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>66.867.458</u>	<u>71.391.336</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.826.551	13.262.874
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	285.682	5.748.967
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	7.087.728
Andre tilgodehavender	699.470	2.127.960
9 Periodeafgrænsningsposter	<u>677.590</u>	<u>325.000</u>
TILGODEHAVENDER	<u>13.489.293</u>	<u>28.552.529</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>103.260</u>	<u>80.400</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>3.250</u>	<u>3.250</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>13.595.803</u>	<u>28.636.179</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>80.463.261</u></u>	<u><u>100.027.515</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	2.990.587
Overført overskud	22.094.123	22.992.240
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.500.000	5.000.000
EGENKAPITAL	25.794.123	31.182.827
4 Hensættelser til udskudt skat	2.199.868	2.153.967
HENSATTE FORPLIGTELSE	2.199.868	2.153.967
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.460.707	38.953.140
10 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	41.460.707	38.953.140
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	548.000
Gæld til kreditinstitutter	298.925	5.965.409
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.930.609	14.470.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.794.777	1.405.675
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	635.502	424.240
Anden gæld	3.348.750	4.865.129
12 Periodeafgrænsningsposter	0	58.863
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	11.008.563	27.737.581
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	52.469.270	66.690.721
PASSIVER I ALT	80.463.261	100.027.515
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19 Nærtstående parter		

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2021	200.000	1.496.005	24.372.294	3.500.000	29.568.299
Udloddet udbytte				-3.500.000	-3.500.000
Overført via resultatdisponeringen		1.494.582	-1.380.054	5.000.000	5.114.528
Egenkapital pr. 1/1 2022	200.000	2.990.587	22.992.240	5.000.000	31.182.827
Udloddet udbytte				-5.000.000	-5.000.000
Overført via resultatdisponeringen		-2.990.587	-898.117	3.500.000	-388.704
Egenkapital pr. 31/12 2022	200.000	0	22.094.123	3.500.000	25.794.123

1	Personaleomkostninger	2022	2021
	Gager og lønninger	34.264.395	37.529.092
	Pensioner	2.818.744	3.032.538
	Andre omkostninger til social sikring	856.227	988.598
	Personaleomkostninger i øvrigt	967.094	513.933
	I ALT	38.906.460	42.064.161

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 64 mod 69 i sidste regnskabsår.

I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er gage til direktion ikke oplyst.

2	Andre finansielle indtægter	2022	2021
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	208.510	198.512
	Finansielle indtægter i øvrigt	382.169	347.184
	I ALT	590.679	545.696

3	Øvrige finansielle omkostninger	2022	2021
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.772.327	1.450.970
	Finansielle omkostninger i øvrigt	180.692	1.522.976
	I ALT	1.953.019	2.973.946

4 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2021
Skyldig pr. 1/1 2022	424.240	2.153.967		
Betalt vedr. tidligere år	-424.240			
Skat af årets resultat	635.502	45.901	681.403	1.092.079
SKYLDIG PR. 31/12 2022	<u>635.502</u>	<u>2.199.868</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>681.403</u>	<u>1.092.079</u>
			<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Det udskudte skatteaktiv påhviler følgende aktiver og forpligtelser:				
Materielle anlægsaktiver			2.185.719	2.082.467
Omsætningsaktiver			<u>14.149</u>	<u>71.500</u>
I ALT			<u>2.199.868</u>	<u>2.153.967</u>

5 Resultatdisponering

	2022	2021
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.990.587	1.494.582
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.500.000	5.000.000
Overført resultat	<u>-898.117</u>	<u>-1.380.054</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-388.704</u>	<u>5.114.528</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Stillads- materiel	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	150.992.903	11.825.830	162.818.733	130.041.710
Tilgang i året	5.264.146	275.090	5.539.236	33.098.551
Afgang i året	0	-997.990	-997.990	-321.528
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	156.257.049	11.102.930	167.359.979	162.818.733
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	102.175.639	8.189.853	110.365.492	99.354.530
Årets afskrivninger	11.045.074	1.134.120	12.179.194	11.332.490
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	-967.990	-967.990	-321.528
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2022	113.220.713	8.355.983	121.576.696	110.365.492
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2022	43.036.336	2.746.947	45.783.283	52.453.241
Salgspris, afgang	0	226.400	226.400	915.206
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-30.000	-30.000	0
TAB/FORTJENESTE VED SALG	0	196.400	196.400	915.206

7 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre tilgodehavende	I alt	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	14.719.464	1.481.727	500.000	2.000	16.703.191	4.303.191
Overførsler i året til/fra andre poster	0	0	0	1.409.706	1.409.706	0
Tilgang i året	0	0	0	0	0	12.400.000
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	14.719.464	1.481.727	500.000	1.411.706	18.112.897	16.703.191
Opskrivninger pr. 1/1 2022	262.414	2.169.173	0	0	2.431.587	1.951.029
Overførsler i året til/fra andre poster	13.873.333	0	0	0	13.873.333	0
Årets opskrivninger	-3.370.747	438.412	0	0	-2.932.335	680.558
Årets opskrivning, regulering på egenkapital	0	0	0	0	0	0
Udbytte	-10.765.000	-150.000			-10.915.000	-200.000
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2022	0	2.457.585	0	0	2.457.585	2.431.587
Nedskrivninger pr. 1/1 2022	-107.142	0	500.000	0	392.858	706.882
Overførsler i året til/fra andre poster	13.873.333	0	0	0	13.873.333	-314.024
NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2022	13.766.191	0	500.000	0	14.266.191	392.858
Modregnet i tilgodehavender	3.627.254	0	0	0	3.627.254	196.175
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2022	4.580.527	3.939.312	0	1.411.706	9.931.545	18.938.095

7 Finansielle anlægsaktiver, fortsat

	Tilgodehavende hos i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavende hos Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt	31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2022	0	0	0	0
Overførsler i året til/fra andre poster	2.635.391	8.517.239	11.152.630	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2022	2.635.391	8.517.239	11.152.630	0

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
og kapitalinteresser

				Herlev Stilladser ApS' andel		
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital	Årets resultat	Egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
J&B Tagentreprise ApS, Rødovre	51%	392.000	764.238	3.641.381	389.761	1.857.104
Bera, Stillads- og Liftudlejning A/S, Næstved	60%	500.000	720.176	2.389.632	432.106	1.433.779
E-Service A/S, Hvidovre	100%	2.000.000	195.428	3.093.699	195.428	3.093.699
USS ApS, Rødovre	100%	108.000	-725.326	-3.627.254	-3.431.079	-3.627.254
Modregnet i tilgodehavende		0	0	0	0	3.627.254
<u>Kapitalinteresser</u>						
Hejs.DK A/S, Hvidovre	25%	4.000.000	2.064.637	15.757.282	438.412	3.939.321
DinPlatform ApS under konkurs, Rødovre	50%	50.000	0	0	0	0
Koncerngoodwill					-956.963	2.870.887
Interne avancer og tab					0	-4.674.952
I ALT			3.019.153	21.254.740	-2.932.335	8.519.838

9	Periodeafgrænsningsposter	31/12 2022	31/12 2021
	Forsikringer	541.547	0
	Forudbetalte omkostninger	136.043	0
	Leasing	0	75.000
	Personaleomkostninger	0	250.000
	I ALT	677.590	325.000

10	Langfristede gældsforpligtelser	31/12 2022	31/12 2021
	<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
	Kreditinstitutter	0	548.000
	Tilknyttede virksomheder	41.460.707	38.953.140
	I ALT	41.460.707	39.501.140
	<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
	Kreditinstitutter	0	548.000
	Anden gæld	0	0
	I ALT	0	548.000
	<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
	Kreditinstitutter	0	0
	Anden gæld	0	0
	I ALT	0	0

11 Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	22.860
Dagsværdi pr. 31/12 2022	90.260

<u>12</u>	<u>Periodeafgrænsningsposter</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
	Forsikringer	0	58.863
	I ALT	0	58.863

13 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på kr. 2.456.018 træder tilbage i forhold til øvrige kreditorer.

14 Tilgodehavender

Tilgodehavende hos Bera (tilkn.), Hejs dk.(kapitalinteresse) og Ako-Holding (andre tilgodehavender) forfalder udover 1 år.

15 Virksomhedskapitalen

Virksomhedskapitalen består af 200 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

16 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter subsidiært og pro rata for øvrige koncernselskabers forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for BNM Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsørejerpantebrev, nom. kr. 6.500.000, med pant i selskabets stilladsmateriel med balanceværdi, kr. 43.036.336 er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut og tilknyttede virksomheders engagement med kreditinstitut.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernens engagementer med kreditinstitut.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tredjemand for alt mellemværende.

Selskabet har stillet arbejdsgaranti overfor tredjemand med i alt kr. 2.011.974.

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor tilknyttet virksomhed.

18 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af bil. Leasingaftalerne forløber indtil 31/12 2023. Den samlede leasingforpligtelse udgør kr. 261.136.

19 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

BNM Holding ApS
Bjerringbrovej 112
2610 Rødovre

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Hovedanpartshaver

Der er ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er opfattelsen, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

20 Koncernforhold

Følgende modervirksomhed udarbejder koncernregnskab:

BNM Holding ApS, Rødovre

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kurt Bo Jensen

Direktør

Serienummer: de6f9007-182d-4ba7-8c2c-6146e05c8646

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-06-16 07:27:54 UTC



Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-06-16 08:20:41 UTC



John Richardt Søbjærg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1265358432438

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-06-17 11:16:00 UTC



Kurt Bo Jensen

Dirigent

Serienummer: de6f9007-182d-4ba7-8c2c-6146e05c8646

IP: 77.132.xxx.xxx

2023-06-18 10:03:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZM511-E00K5-1827U-5EH11-JZZPJ-WKXAT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>