



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2023

1. september 2022 - 31. august 2023

Gewa-Control ApS

Merlegårdsvej 19
2635 Ishøj

CVR nr.: 12861176

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. november 2023

Kim Hansen Ahlfors

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. september 2022 - 31. august 2023	11
Balance pr. 31. august 2023	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gewa-Control ApS
Merlegårdsvej 19
2635 Ishøj

CVR-nr. 12861176
Stiftelsesdato: 1. marts 1989
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion:

Kim Hansen Ahlfors

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
7. november 2023

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med fabrikation af og handel med vvs-automatik og el-udstyr af enhver art samt installation heraf

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive virksomhed med fabrikation af og handel med vvs-automatik og el-udstyr af enhver art samt installation heraf

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. september 2022 - 31. august 2023 for Gewa-Control ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 7. november 2023

Direktion:

Kim Hansen Ahlfors

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Gewa-Control ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gewa-Control ApS for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Greve, den 7. november 2023

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gewa-Control ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er 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 tilgå 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

Nettoomsætningen 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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 andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

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

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.

Selskabsskat

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Regnskabspraksis

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. september 2022 - 31. august 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		922.715	1.574.228
Lønninger	1	-598.865	-598.864
Pensioner & Sociale bidrag		-188.626	-63.682
Øvrige personaleudgifter		-10.781	-14.734
Personaleomkostninger i alt		-798.272	-677.280
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-4.033	-6.008
Af- og nedskrivninger i alt		-4.033	-6.008
Finansieringsudgifter		-5.589	-10.806
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	2	-5.313	-2.600
Finansiering i alt		-10.902	-13.406
Resultat før skat		109.508	877.534
Skat af årets resultat	3	-38.618	-204.958
Skat af årets resultat i alt		-38.618	-204.958
ÅRETS RESULTAT		70.890	672.576
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		39.908	17.332
Årets resultat		70.890	672.576
Til disposition		110.798	689.908
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-60.000	-650.000
Overførsel til næste år		50.798	39.908

Balance pr. 31. august 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler		<u>0</u>	<u>9.645</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>9.645</u>
Depositum		<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.500</u>	<u>14.145</u>
Varebeholdninger		<u>90.000</u>	<u>20.000</u>
Beholdninger i alt		<u>90.000</u>	<u>20.000</u>
Debitorer		136.140	236.039
Andre tilgodehavender		<u>269.829</u>	<u>77.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>405.969</u>	<u>313.039</u>
Likvide beholdninger		<u>375.038</u>	<u>929.321</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>375.038</u>	<u>929.321</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>871.007</u>	<u>1.262.360</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>875.507</u></u>	<u><u>1.276.505</u></u>

Balance pr. 31. august 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	50.798	39.908
Foreslået udbytte	6	60.000	650.000
Virksomhedskapital i alt		190.798	769.908
Hensættelse til udskudt skat		8.800	2.122
Hensatte forpligtelser i alt		8.800	2.122
Selskabsskat, langfristet		31.940	203.859
Langfristet gæld i alt		31.940	203.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.312	93.528
Skyldige omkostninger		27.995	24.980
Moms & afgifter		174.618	48.220
Anden gæld		73.162	23.178
Gæld tilknyttede virksomhed		319.882	110.710
Kortfristet gæld i alt		643.969	300.616
GÆLD I ALT		684.709	506.597
PASSIVER I ALT		875.507	1.276.505
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	7		
Ejerforhold	8		

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-5.313	-2.600
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-5.313	-2.600
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-31.940	-203.859
Regulering af udskudt skat	-6.678	-1.099
Skat af årets resultat i alt	-38.618	-204.958
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	39.908	17.332
Årets overførsel netto	10.890	22.576
Overført resultat i alt	50.798	39.908
6 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	650.000	400.000
Udbetalt udbytte tidligere år	-650.000	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	60.000	650.000
Foreslået udbytte i alt	60.000	650.000

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Leasingkontrakter:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 32 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 284.898.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:

Kr. 5.109 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Broenge 28

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
8 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> <i>Kim Hansen Holding ApS</i>		