

# **GSTS Totalentreprise ApS**

cvr. nr. 21 41 62 82

**Havnevej 6 - 2670 Greve**

## **Årsrapport for 2016** (18. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalfor-  
samling  
Den 19. juni 2017

Susanne Friis Pedersen  
Dirigent

## Indhold

Oplysninger om selskabet .....	1
Ledelsens påtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016.....	8
Balance pr. 31. december 2016 .....	9
Noter .....	11

## Oplysninger om selskabet

Selskabet: GSTS Totalentreprise ApS  
Havnevej 6  
2670 Greve

CVR.nr.: 21 41 62 82

Hjemsted: Greve Kommune

Direktion: Susanne Friis Pedersen  
Palle Skovlunde Pedersen

Revisor: N.K. Mortensen A/S Registrerede revisorer  
Hovedvejen 94  
2600 Glostrup

Tilknyttet selskab: GSTS Holding ApS

## Ledelsens påtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for GSTS Totalentreprise ApS.  
Den samlede ledelse erklærer:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- at årsrapporten giver et retvisende billede af GSTS Totalentreprise ApS aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at ledelsen fortsat anser betingelserne herfor for opfyldte.

Greve, den 31. maj 2017  
Direktion

Susanne Friis Pedersen  
Direktør

Palle Skovlunde Pedersen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i GSTS Totalentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GSTS Totalentreprise ApS for regnskabsåret for 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisors Etiske 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.

Glostrup, den 31. maj 2017  
N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer  
Cvr nr.: 66 09 01 16

Niels K. Mortensen  
Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er entreprenørvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

## **Økonomisk udvikling**

Årets resultat udgør kr. 7.158 og egenkapital andrager herefter kr. 940.546.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Generelt**

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler efter klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Der er i tidligere anvendt regnskabspraksis konstateret en væsentlig fejl, idet selskabets skatteforpligtelse ikke er indregnet i selskabets resultatopgørelse, men derimod er indregnet i administrationselskabets resultatopgørelse, som selskabet tilhører i sambeskatningsmæssig henseende. For indeværende år(2016), er den for selskabet påhvilende skat dkr. 8.580 indregnet i resultatopgørelsen og med modpost på sambeskatningsbidrag med administrationselskabet. Sammenligningstallene(2015) er tilrettet tilsvarende således, at den negative skat for 2015 dkr. -9.355 er indregnet i resultatopgørelsen og med modpost på sambeskatningsbidrag med administrationselskabet. De beløbsmæssige korrektioner der vedrører regnskabsår, der ligger forud for det regnskabsår sammenligningstallene vedrører, er ikke opgjort, idet det vurderes, at det foreliggende 100% ejerskab mellem administrationselskabet og selskabet gør, at det er uvæsentligt. Fejlen har ingen betydning i forhold til udskudt skat.

I 2015 valgte selskabets ledelse at ændre regnskabspraksis i forhold til at indregne anlægsaktivgupperne "grunde og bygninger" samt "andre anlæg, driftsmateriel og inventar" til dagsværdi, modsat tidligere til afskrevet anskaffelsessum. Det drejede sig b.la. om driftsmateriel der var fuldt ud afskrevet. I årsrapporten for 2015, blev der fejlagtigt ikke oplyst om ledelsens vurdering af brugstid og restværdi på det opskrevne driftsmateriel. Idet opskrivningen fandt sted ultimo 2015 har det dog ingen betydning for sammenligningstallene.

Anvendt regnskabspraksis er derudover uændret i forhold til sidste år.

## **Bruttofortjeneste.**

Bruttofortjeneste er en sammendraget post, bestående af nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug samt andre driftsomkostninger.

## **Generelt om indregning og måling**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden, hvorved kurstab og kursgevinst fordeles over løbetiden.

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

### **Skat**

Årets skat, som 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 poster direkte på egenkapitalen.

GSTS Totalentreprise ApS indgår i sambeskatningen med modervirksomheden samt det helejede datterselskab GSTS Ejendom ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud) De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### **Resultatopgørelsen**

#### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter periodens registrerede salg. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende selskabets aktiviteter. F.eks. leje- og leasingydelse (operationel leasing), serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

#### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter til pengeinstitutter og andre.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver optages til dagsværdi.

Der afskrives med lige store beløb over aktiverens forventede levetid.

	Brugstid	Restværdi
	-----	-----
Værkstedbygning .....	60 år	0
Goodwill .....	5 år	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar .....	5 - 50 år	0

Værkstedbygningens dagsværdi vurderes regelmæssigt af ejendomsmægler mindst hvert 3 år. Brugstid og restværdi er efter ledelsens skøn. Dagsværdi, brugstid og restværdi for andre anlæg, driftsmidler og inventar er udelukkende baseret på ledelsens skøn.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger". Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige fradragsgrense for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig skat og udskudt skat

GSTS Totalentreprise ApS indgår i sambeskatningen med modervirksomheden samt det helejede datterselskab GSTS Ejendom ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud) De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

#### Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016

Note	2016	2015
	905.732	1.040.013
1	-841.832	-1.086.859
	63.900	-46.846
2	-27.617	-19.937
	36.283	-66.783
	0	292
	-19.573	-54.972
	16.710	-121.463
3	-9.552	21.242
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>7.158</b>	<b>-100.221</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte.....	0	0
Overført overskud/underskud.....	7.158	-100.221
I alt til disposition	7.158	-100.221

## Balance pr. 31. december 2016

### AKTIVER

Note	2016	2015
<b>Anlægsaktiver:</b>		
2 Materielle anlægsaktiver:		
Værkstedsbygning .....	885.000	900.000
Driftsmidler og inventar .....	287.633	290.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1.172.633	1.190.000
2 Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill .....	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.172.633</b>	<b>1.190.000</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varebeholdning:		
Varelager .....	1.050.100	919.880
Varebeholdning i alt	1.050.100	919.880
Tilgodehavender:		
Igangværende arbejde .....	499.000	449.600
Debitorer .....	243.478	94.846
Andre tilgodehavender .....	0	14.527
Sambeskatningsbidrag .....	775	9.355
Tilgodehavender i alt	743.253	568.328
Likvide beholdninger .....	29.143	50.765
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.822.496</b>	<b>1.538.973</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.995.129</b>	<b>2.728.973</b>

## Balance pr. 31. december 2016

### PASSIVER

Note	2016	2015
<b>4 Egenkapital:</b>		
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Nettoopskrivning på anlægsaktiver .....	559.606	546.077
Overført overskud/underskud .....	255.940	248.780
Afsat udbytte .....	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>940.546</b>	<b>919.857</b>
Henlæggelse:		
Udskudt skat på opskrivningshensættelse .....	154.221	167.750
Hensættelser til udskudt skat.....	16.253	15.281
Henlæggelse i alt	170.474	183.031
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter .....	421.529	261.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	20.233	11.233
Selskabsskat.....	9.173	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	0	720
Gæld til tilknyttet virksomhed .....	1.039.146	986.963
Anden gæld .....	394.028	365.996
Gældsforpligtelser i alt	1.884.109	1.626.085
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.995.129</b>	<b>2.728.973</b>
5 Leasingforpligtelse		
6 Eventualforpligtelser		

## Noter

### Personaleomkostninger

Note 1

	2016	2015
Lønninger m.m. ....	841.832	1.086.859
	841.832	1.086.859

### Materielle anlægsaktiver

Note 2

	2016	2015
<b>Goodwill:</b>		
Anskaffelsessum primo .....	25.000	25.000
Anskaffelsessum ultimo	25.000	25.000
Afskrivninger primo .....	25.000	25.000
Årets afskrivninger 20 % .....	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	25.000	25.000
Regnskabsmæssig værdi	0	0

## Noter

### Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Note 2

	2016	2015
<b>Værkstedbygning (afskrives over 60 år)</b>		
Anskaffelsessum primo.....	527.109	527.109
Årets tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo	527.109	527.109
Afskrivninger primo.....	63.252	52.710
Årets afskrivninger.....	7.731	10.542
Akkumulerede afskrivninger ultimo	70.983	63.252
Regnskabsmæssig værdi før opskrivning	456.126	463.857
Opskrivning:		
Udskudt skat på nettoopskrivning.....	93.771	102.494
Nettoopskrivning af værkstedbygning.....	342.372	333.649
Årets afskrivning.....	-7.269	0
Opskrivning ultimo	428.874	436.143
Regnskabsmæssig værdi ultimo	885.000	900.000

Værdien er vurderet af Vagn Petersen fra EDC-mægler Poul Erik Bech / Kurt Hansen A/S i 2015. Ledelsen vurderer at den regnskabsmæssige værdi ultimo udgør dagsværdien jf. reglerne i årsregnskabsloven.

## Noter

### Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Note 2

#### Driftsmidler og inventar

Anskaffelsessum primo.....	435.784	435.784
Årets tilgang.....	10.250	0
Årets afgang.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum ultimo	446.034	435.784
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger primo.....	423.468	414.073
Årets afskrivninger.....	7.063	9.395
Afskrivninger afgang.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	430.531	423.468
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi før opskrivning	15.503	12.316
	<hr/>	<hr/>
Opskrivning:		
Udskudt skat på nettoopskrivning.....	59.869	65.256
Nettoopskrivning af driftsmidler og inventar.....	217.815	212.428
Årets afskrivning.....	-5.554	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivning ultimo	272.130	277.684
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	287.633	290.000
	<hr/>	<hr/>
Selskabets ledelse vurderede i 2015 at driftsmidler og inventar havde en værdi på kr. 290.000 kr. Ledelsen vurderer at den regnskabsmæssige værdi ultimo udgør dagsværdien jf. årsregnskabsloven.		
<b>Afskrivninger m.v.:</b>		
Goodwill.....	0	0
Værkstedbygning, anskaffelsessum.....	7.731	10.542
Værkstedbygning, opskrivning.....	7.269	0
Driftsmidler og inventar, anskaffelsessum.....	7.063	9.395
Driftsmidler og inventar, opskrivning.....	5.554	0
Gevinst salg driftsmidler.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Årets afskrivninger	27.617	19.937
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### Skat af årets resultat

Note 3

	2016	2015
Årets skat .....	8.580	-9.355
Udskudt skat, regulering .....	972	-11.887
Skat af årets resultat	9.552	-21.242
Der betales 0 kr. i a conto i selskabsskat i regnskabsåret.		
<b>Udskudt skat:</b>		
Driftsmidler og inventar:		
Regnskabsmæssig værdi før opskrivning .....	15.503	12.316
Skattemæssig værdi .....	-7.688	0
Værkstedsbygning:		
Regnskabsmæssig værdi før opskrivning .....	456.126	463.857
Skattemæssig værdi .....	-390.063	-411.147
Goodwill:		
Regnskabsmæssig værdi .....	0	0
Skattemæssig værdi .....	0	0
Udskudt skatteforpligtelse	73.878	65.026
Hensættelse 22,0% / 23,5%	16.253	15.281
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>16.253</b>	<b>15.281</b>



## Noter

### Overført resultat

Note 4

	2016	2015
Saldo primo.....	248.780	349.001
Årets resultat .....	7.158	-100.221
Afsat udbytte .....	0	0
Afrunding .....	2	0
	255.940	248.780

### Leasingforpligtelse

Note 5

Der påhviler selskabet leasingforpligtelse for kr. 68.982

### Udskudt skatteforpligtelser

Note 6

Selskabet har ikke påtaget sig udskudtskatteforpligtelser udover det i årsrapporten anførte

### Eventualforpligtelser

Note 7

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.