

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

GYRSTINGE VVS A/S
Bakkegårdsvej 63
4100 Ringsted

CVR nr. 24209946

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 28. maj 2017

Dirigent
Niels Olsen

STATSAUTORISERED E
REVISORER I/S



Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar-31. december | 11 |
| Balance pr. 31. december | 12 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for GYRSTINGE VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gyrstinge, den 28. maj 2017

Direktion

Niels Olsen 

Bestyrelse

Niels Olsen 

Thomas Olsen 

Peter Gjerding 

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i GYRSTINGE VVS A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GYRSTINGE VVS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 28. maj 2017

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559



Tom Sønderup

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GYRSTINGE VVS A/S for regnskabsåret 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge reglerne for regnskabsklasse C i forbindelse med udarbejdelse af pengestrømsopgørelse.

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 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagværdi.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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 afskrives ikke på grunde.

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

Driftsmateriel og inventar 3-10 år. Indretning af lejede lokaler 3-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 driftsindtægter og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leje og 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 m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 4.494.540 | 4.440.162 |
| 1. Personaleomkostninger | -3.890.500 | -3.885.040 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | -91.080 | -137.516 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 512.960 | 417.606 |
| Andre finansielle indtægter | 53.184 | 3.406 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -28.681 | -40.744 |
| RESULTAT FØR SKAT | 537.463 | 380.268 |
| Skat af årets resultat | -131.689 | -106.832 |
| ÅRETS RESULTAT | 405.774 | 273.436 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 0 |
| Overført resultat | 5.774 | 273.436 |
| Disponeret i alt | 405.774 | 273.436 |

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 352.732 | 443.812 |
| Indretning lejede lokaler | 56.426 | 88.626 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 409.158 | 532.438 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 409.158 | 532.438 |
| | | |
| Varer under fremstilling | 394.843 | 256.033 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 658.000 | 812.000 |
| Varebeholdninger i alt | 1.052.843 | 1.068.033 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.922.947 | 1.638.960 |
| Skatteaktiv | 0 | 78.482 |
| Periodeafgrænsningsposter | 513.029 | 425.616 |
| Tilgodehavender i alt | 2.435.976 | 2.143.058 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 1.403.101 | 870.150 |
| Likvide beholdninger i alt | 1.403.101 | 870.150 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 4.891.920 | 4.081.241 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 5.301.078 | 4.613.679 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 4. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 36.748 | 30.974 |
| Udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | 936.748 | 530.974 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 18.562 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 18.562 | 0 |
| | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Ansvarlig lånekapital | 500.000 | 1.000.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | -61.622 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 61.622 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 500.000 | 1.000.000 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristet gæld | 0 | 20.590 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 332.415 | 358.217 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.333.489 | 1.410.735 |
| Selskabsskat | 34.645 | 0 |
| Anden gæld | 1.329.121 | 961.351 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 816.098 | 331.812 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.845.768 | 3.082.705 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 4.345.768 | 4.082.705 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 5.301.078 | 4.613.679 |

5. Væsentlige aktiviteter

6. Eventualposter

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.318.821 | 3.354.503 |
| Pensioner | 368.267 | 370.334 |
| Andre udgifter til social sikring | 203.412 | 160.203 |
| Personaleomkostninger i alt | 3.890.500 | 3.885.040 |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | 12 | 10 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 91.080 | 137.516 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 91.080 | 137.516 |
| | | |
| 3. Særlige poster | | |
| Særlige poster indregnet under bruttfortjenesten | | |
| Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver | 4.873 | -19.700 |
| Særlige poster i alt | 4.873 | -19.700 |
| | | |
| 4. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 500.000 | 500.000 |
| Ultimo | 500.000 | 500.000 |
| | | |
| Overført resultat | | |
| Primo | 30.974 | -242.462 |
| Overført fra resultatdisponering | 5.774 | 273.436 |
| Ultimo | 36.748 | 30.974 |
| | | |
| Udbytte | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 0 |
| Ultimo | 400.000 | 0 |
| | | |
| Egenkapital ultimo | 936.748 | 530.974 |
| | | |
| 5. Væsentlige aktiviteter | | |
| Selskabets væsentlige aktiviteter består i salg og installation af biovarmeanlæg samt VVS arbejde . | | |

Noter

6. Eventualposter

Udover sædvanlige garantier for udført arbejde, er der stillet garantier for kr. 37.225.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 180.000 Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet restforpligtigelse på kr. 390.702.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.