

---

# ***G. P. Service ApS***

Nylandsvej 33, 6900 Skjern

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 27 11 11 65

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/2 2018

Kai Bosse  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for G. P. Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 7. februar 2018

## Direktion

Kathie Bosse

## Bestyrelse

Wolfgang D. E. Bosse  
formand

Kathie Bosse

Kai Bosse

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i G. P. Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G. P. Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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.

Skjern, den 7. februar 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

mne24746

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

G. P. Service ApS  
Nylandsvej 33  
6900 Skjern

Telefon: 96 80 01 90

CVR-nr.: 27 11 11 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 2. april 2003

Regnskabsår: 15. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

### Bestyrelse

Wolfgang D. E. Bosse, formand  
Kathie Bosse  
Kai Bosse

### Direktion

Kathie Bosse

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern  
Telefon 96 80 10 00  
Telefax 96 80 10 01  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

### Pengeinstitut

Sydbank  
Skjern Afdeling  
Bredgade 48  
6900 Skjern

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.255.029</b>	<b>2.192.429</b>
Personaleomkostninger	2	-2.073.628	-1.984.135
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	6.037	-99.546
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>187.438</b>	<b>108.748</b>
Finansielle indtægter	4	339	2.758
Finansielle omkostninger		-3.272	-2.813
<b>Resultat før skat</b>		<b>184.505</b>	<b>108.693</b>
Skat af årets resultat	5	-42.314	-24.653
<b>Årets resultat</b>		<b>142.191</b>	<b>84.040</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	105.800	103.400
Overført resultat	36.391	-19.360
	<b>142.191</b>	<b>84.040</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Driftsmidler		562.780	241.743
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>562.780</b>	<b>241.743</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>562.780</b>	<b>241.743</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		398.738	373.568
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	37.926
Andre tilgodehavender		9.900	9.900
<b>Tilgodehavender</b>		<b>408.638</b>	<b>421.394</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>557.995</b>	<b>497.328</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>976.633</b>	<b>928.722</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.539.413</b>	<b>1.170.465</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		245.000	245.000
Overført resultat		207.465	171.074
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	7	<b>558.265</b>	<b>519.474</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	38.804	9.140
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>38.804</b>	<b>9.140</b>
Gæld tilknyttede virksomheder		310.911	0
Sambeskatningsbidrag		13.042	31.872
Anden gæld		618.391	609.979
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>942.344</b>	<b>641.851</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>942.344</b>	<b>641.851</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.539.413</b>	<b>1.170.465</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet omfatter rengøring og vinduespolering for privat, herunder indgår virksomheden i den kommunale fritvalgsordning. Endvidere udføres der rengøring for erhvervsvirksomheder, væsentligst i kontorlokaler.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.834.090	1.754.112
Pensioner	179.370	169.033
Andre omkostninger til social sikring	40.691	38.177
Andre personaleomkostninger	19.477	22.813
	<u><b>2.073.628</b></u>	<u><b>1.984.135</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>6</b></u>	<u><b>6</b></u>

## 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	33.026	99.546
Gevinst og tab ved afhændelse	-39.063	0
	<u><b>-6.037</b></u>	<u><b>99.546</b></u>

## 4 Finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	339	2.758
	<u><b>339</b></u>	<u><b>2.758</b></u>

## 5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	12.650	31.872
Årets udskudte skat	29.664	-7.219
	<u><b>42.314</b></u>	<u><b>24.653</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler DKK
Kostpris 1. januar	566.792
Tilgang i årets løb	550.000
Afgang i årets løb	-313.500
Kostpris 31. december	<u>803.292</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	325.049
Årets afskrivninger	33.026
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-117.563
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>240.512</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>562.780</u></b>
Afskrives over	<u>4-7 år</u>

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	245.000	171.074	103.400	519.474
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	36.391	105.800	142.191
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>245.000</u></b>	<b><u>207.465</u></b>	<b><u>105.800</u></b>	<b><u>558.265</u></b>

## Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> DKK
A-anparter	125.000	125.000
B-anparter	120.000	120.000
		<u><b>245.000</b></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

A-anparter har forlods udbyttet.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	38.804	9.140
	<u><b>38.804</b></u>	<u><b>9.140</b></u>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kathie Bosse Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Sydbank har for selskabet overfor Ringkøbing-Skjern Kommune stillet en betalingsgaranti på DKK 125.000.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G. P. Service ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede sam-

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

lede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til hjælpematerialer**

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætningen oplyses af konkurrencemæssige grunde ikke, og posterne nettoomsætning og omkostninger er sammenlagt til posten bruttoresultat, jfr. årsregnskabslovens § 32.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Kathie Bosse Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler 4-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.