

---

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

Nylandsvej 33, 6900 Skjern

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 27 11 11 65

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 1 /4 2016

Kai Bosse  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 1. april 2016

## 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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 1. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

## 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: 13. 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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er rengøring for private, herunder fritvalgs- og hjemmeserviceordning samt erhvervsrengøring.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 162.442, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 585.434.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                   | Note | 2015<br>DKK      | 2014<br>DKK      |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | <b>2.319.996</b> | <b>2.540.171</b> |
| Personaleomkostninger                             | 1    | -2.020.943       | -2.176.208       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2    | -84.482          | -91.600          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>214.571</b>   | <b>272.363</b>   |
| Finansielle indtægter                             | 3    | 4.370            | 2.758            |
| Finansielle omkostninger                          |      | -2.812           | -2.812           |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>216.129</b>   | <b>272.309</b>   |
| Skat af årets resultat                            | 4    | -53.687          | -70.158          |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b>162.442</b>   | <b>202.151</b>   |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | 150.000        | 150.000        |
| Overført resultat | 12.442         | 52.151         |
|                   | <b>162.442</b> | <b>202.151</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|                                              | Note | 2015<br>DKK      | 2014<br>DKK      |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Driftsmidler                                 |      | 322.212          | 198.194          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 5    | <b>322.212</b>   | <b>198.194</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>322.212</b>   | <b>198.194</b>   |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>10.000</b>    | <b>10.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 357.849          | 314.633          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 79.306           | 6.547            |
| Andre tilgodehavender                        |      | 9.900            | 9.900            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>447.055</b>   | <b>331.080</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>492.191</b>   | <b>765.691</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>949.246</b>   | <b>1.106.771</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>1.271.458</b> | <b>1.304.965</b> |



# Balance 31. december

## Passiver

|                                                   | Note | 2015<br>DKK      | 2014<br>DKK      |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital                                   |      | 245.000          | 245.000          |
| Overført resultat                                 |      | 190.434          | 177.991          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               |      | 150.000          | 150.000          |
| <b>Egenkapital</b>                                | 6    | <b>585.434</b>   | <b>572.991</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat                      | 7    | 16.359           | 16.769           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |      | <b>16.359</b>    | <b>16.769</b>    |
| Sambeskatningsbidrag                              |      | 54.097           | 81.389           |
| Anden gæld                                        |      | 615.568          | 633.816          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>669.665</b>   | <b>715.205</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>669.665</b>   | <b>715.205</b>   |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>1.271.458</b> | <b>1.304.965</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8    |                  |                  |
| Ejerforhold                                       | 9    |                  |                  |

# Noter til årsregnskabet

|                                                            | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                            | DKK                     | DKK                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                             |                         |                         |
| Lønninger                                                  | 1.835.976               | 1.970.979               |
| Pensioner                                                  | 141.180                 | 157.040                 |
| Andre omkostninger til social sikring                      | 43.787                  | 44.709                  |
| Andre personaleomkostninger                                | 0                       | 3.480                   |
|                                                            | <u><b>2.020.943</b></u> | <u><b>2.176.208</b></u> |
| <br>                                                       |                         |                         |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                         |                         |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                  | 58.292                  | 36.600                  |
| Gevinst og tab ved afhændelse                              | 26.190                  | 55.000                  |
|                                                            | <u><b>84.482</b></u>    | <u><b>91.600</b></u>    |
| <br>                                                       |                         |                         |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                             |                         |                         |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder         | 4.193                   | 2.189                   |
| Andre finansielle indtægter                                | 177                     | 569                     |
|                                                            | <u><b>4.370</b></u>     | <u><b>2.758</b></u>     |
| <br>                                                       |                         |                         |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                            |                         |                         |
| Årets aktuelle skat                                        | 54.097                  | 81.389                  |
| Årets udskudte skat                                        | -410                    | -11.231                 |
|                                                            | <u><b>53.687</b></u>    | <u><b>70.158</b></u>    |

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

|                                                         | Driftsmidler<br>DKK   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. januar                                      | 424.215               |
| Tilgang i årets løb                                     | 313.500               |
| Afgang i årets løb                                      | -190.000              |
| Kostpris 31. december                                   | <u>547.715</u>        |
| Ned- og afskrivninger 1. januar                         | 226.021               |
| Årets afskrivninger                                     | 58.292                |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -58.810               |
| Ned- og afskrivninger 31. december                      | <u>225.503</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>               | <b><u>322.212</u></b> |
| Afskrives over                                          | <u>7 år</u>           |

## 6 Egenkapital

|                                 | Selskabskapital<br>DKK | Overført<br>resultat<br>DKK | Foreslået udbytte for regnskabs-<br>året<br>DKK | I alt<br>DKK          |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 245.000                | 177.992                     | 150.000                                         | 572.992               |
| Betalt ordinært udbytte         | 0                      | 0                           | -150.000                                        | -150.000              |
| Årets resultat                  | 0                      | 12.442                      | 150.000                                         | 162.442               |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b><u>245.000</u></b>  | <b><u>190.434</u></b>       | <b><u>150.000</u></b>                           | <b><u>585.434</u></b> |

Selskabskapitalen er fordelt således:

|            | Antal   | Nominel værdi<br>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 udbyttetret.

## Noter til årsregnskabet

|                                       | 2015<br>DKK   | 2014<br>DKK   |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>7 Hensættelse til udskudt skat</b> |               |               |
| Materielle anlægsaktiver              | 16.359        | 16.769        |
|                                       | <b>16.359</b> | <b>16.769</b> |

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Kathie Bosse Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### Diverse

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

## 9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kathie Bosse Holding ApS, Vardevej 37B, 6880 Tarm

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for G. P. Service ApS for 2015 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 2015 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

### Bruttofortjeneste

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

### 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

## **Regnskabspraksis**

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 samlede 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 årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige 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, 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.

Selskabet er sambeskattet med Kathie Bosse Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Regnskabspraksis

## 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 7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### 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.

## **Regnskabspraksis**

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.

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.

### **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.