
Gosvig Entreprise ApS

Borrisvej 27, Borris, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 20 40 93

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 3 /3 2016

Benno John Gosvig
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gosvig Entreprise ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borris, den 5. februar 2016

Direktion

Benno John Gosvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gosvig Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gosvig Entreprise 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 5. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gosvig Entreprise ApS
Borrisvej 27
Borris
6900 Skjern

CVR-nr.: 30 20 40 93
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Benno John Gosvig

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Faster Andelskasse
Højevej 18, Astrup
6900 Skjern

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er ejendomsudlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 210.341, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 125.240.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

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 DKK | 2014 DKK | 2013 DKK |
|---|------|------------------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.844.988 | 1.905.933 | 869.498 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 1 | -795.513 | -785.513 | -296.950 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.049.475 | 1.120.420 | 572.548 |
| Finansielle indtægter | 7 | 11.524 | 17.732 | 4.472 |
| Finansielle omkostninger | | -785.746 | -975.848 | -780.908 |
| Resultat før skat | | 275.253 | 162.304 | -203.888 |
| Skat af årets resultat | 2 | -64.912 | -40.449 | 66.444 |
| Årets resultat | | 210.341 | 121.855 | -137.444 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| Overført resultat | | 210.341 | 121.855 | -137.444 |
| | | 210.341 | 121.855 | -137.444 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK | 2013 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 15.734.151 | 16.329.664 | 16.705.177 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 15.734.151 | 16.329.664 | 16.705.177 |
| Anlægsaktiver | | 15.734.151 | 16.329.664 | 16.705.177 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 216.250 | 205.000 | 216.250 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 601.614 | 248.023 | 5.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 62.492 | 58.878 | 52.850 |
| Selskabsskat | | 0 | 0 | 159.877 |
| Tilgodehavender | | 880.356 | 511.901 | 433.977 |
| Likvide beholdninger | | 219.649 | 323.793 | 452.653 |
| Omsætningsaktiver | | 1.100.005 | 835.694 | 886.630 |
| Aktiver | | 16.834.156 | 17.165.358 | 17.591.807 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK | 2013 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 240 | -512.101 | -633.956 |
| Egenkapital | 4 | 125.240 | -387.101 | -508.956 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 9.448.383 | 9.807.801 | 10.046.217 |
| Kreditinstitutter | | 4.606.246 | 5.027.094 | 5.420.331 |
| Anden gæld | | 465.000 | 465.000 | 465.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 14.519.629 | 15.299.895 | 15.931.548 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 5 | 457.304 | 543.971 | 549.968 |
| Kreditinstitutter | 5 | 957.438 | 893.070 | 935.091 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 164.001 | 164.000 | 164.001 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.500 | 9.500 | 17.555 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 409.912 | 487.896 | 379.600 |
| Selskabsskat | | 68.526 | 46.477 | 0 |
| Anden gæld | | 122.606 | 107.650 | 123.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.189.287 | 2.252.564 | 2.169.215 |
| Gældsforpligtelser | | 16.708.916 | 17.552.459 | 18.100.763 |
| Passiver | | 16.834.156 | 17.165.358 | 17.591.807 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 DKK | 2013 DKK |
|--|----------------|----------------|---------------------------------|
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 795.513 | 785.513 | 310.980 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | 0 | 0 | -14.030 |
| | 795.513 | 785.513 | 296.950 |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 68.526 | 46.477 | -159.877 |
| Årets udskudte skat | -3.614 | -6.028 | 93.433 |
| | 64.912 | 40.449 | -66.444 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | | Grunde og byg- ninger DKK |
| Kostpris 1. januar | | | 17.831.518 |
| Tilgang i årets løb | | | 200.000 |
| Kostpris 31. december | | | 18.031.518 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | | 1.501.854 |
| Årets afskrivninger | | | 795.513 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | | 2.297.367 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | | 15.734.151 |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | -512.101 | -387.101 |
| Koncerntilskud | 0 | 302.000 | 302.000 |
| Årets resultat | 0 | 210.341 | 210.341 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 240 | 125.240 |

Der er ikke udstedt anpartsbeviser.

Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

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

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | | | |
| Efter 5 år | 7.561.014 | 7.678.837 | 7.846.342 |
| Mellem 1 og 5 år | 1.887.369 | 2.128.964 | 2.199.875 |
| Langfristet del | 9.448.383 | 9.807.801 | 10.046.217 |
| Inden for 1 år | 457.304 | 543.971 | 549.968 |
| | 9.905.687 | 10.351.772 | 10.596.185 |
| Kreditinstitutter | | | |
| Efter 5 år | 2.002.425 | 2.551.307 | 2.973.535 |
| Mellem 1 og 5 år | 2.603.821 | 2.475.787 | 2.446.796 |
| Langfristet del | 4.606.246 | 5.027.094 | 5.420.331 |
| Inden for 1 år | 667.475 | 637.827 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | 289.963 | 255.243 | 935.091 |
| Kortfristet del | 957.438 | 893.070 | 935.091 |
| | 5.563.684 | 5.920.164 | 6.355.422 |
| Anden gæld | | | |
| Efter 5 år | 465.000 | 465.000 | 465.000 |
| Langfristet del | 465.000 | 465.000 | 465.000 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld | 122.606 | 107.650 | 123.000 |
| | 587.606 | 572.650 | 588.000 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK | <u>2013</u> DKK |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | | |
| Sikkerhedsstillelser | | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | | |
| Pantebrev på nom. TDKK 11.300, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 15.324.652 | 15.906.985 | 16.269.318 |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for FASTER Andelskasse: | | | |
| Ejerpantebreve på nom. TDKK 400, der giver pant i grunde og bygninger til en regnskabsmæssig værdi af | 409.498 | 422.678 | 435.859 |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Ringkjøbing Landbobank: | | | |
| Pantebrev på nom. TDKK 6.200, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 14.346.783 | 14.858.333 | 15.149.883 |

Eventualforpligtelser

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

Der er ikke yderligere eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

7 Finansielle indtægter

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 11.524 | 17.732 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>4.472</u> |
| | <u>11.524</u> | <u>17.732</u> | <u>4.472</u> |

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gosvig Entreprise ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som består af lejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen i takt med lejeperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, samt kontorhold m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraxis

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 moderselskabet Familien Gosvig Holding ApS og moderselskabets øvrige datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 20 år |
|-----------|-------|

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

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, 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning 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, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.