

Gosvig Entreprise ApS
Borrisvej 27, 6900 Skjern

CVR-nr. 30 20 40 93

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2020.

Benno John Gosvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Gosvig Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borris, den 13. maj 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisorerets 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 13. maj 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gosvig Entreprise ApS Borrisvej 27 6900 Skjern CVR-nr.: 30 20 40 93 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Benno John Gosvig
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelser	Faster Andelskasse Højevej 18 Astrup 6900 Skjern Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gosvig Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler samt kontorhold m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Bygninger	20 år

Småaktiver med en anskaffelse under 13.800 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gosvig Entreprise ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	5.442.281	5.301.833
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.099.979	-2.075.187
Driftsresultat	3.342.302	3.226.646
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	83.208	70.018
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.525.380	-1.707.148
Resultat før skat	1.900.130	1.589.516
3 Skat af årets resultat	-418.020	-349.694
Årets resultat	1.482.110	1.239.822
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.482.110	1.239.822
Disponeret i alt	1.482.110	1.239.822

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	39.144.956	40.869.935
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.144.956</u>	<u>40.869.935</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>39.144.956</u>	<u>40.869.935</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.135.403	1.151.550
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.026.340	1.952.236
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.161.743</u>	<u>3.203.786</u>
Likvide beholdninger	<u>21.755</u>	<u>305.626</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.183.498</u>	<u>3.509.412</u>
Aktiver i alt	<u>42.328.454</u>	<u>44.379.347</u>

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	2.903.833	1.421.723
	Egenkapital i alt	<u>3.028.833</u>	<u>1.546.723</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	213.304	245.690
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>213.304</u>	<u>245.690</u>
 Gældsforpligtelser			
7	Gæld til realkreditinstitutter	930.660	986.636
8	Kreditinstitutter i øvrigt	31.406.560	34.807.895
	Deposita	1.345.512	1.345.512
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.682.732</u>	<u>37.140.043</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.474.273	3.383.151
	Gæld til pengeinstitutter	125.291	128.717
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	486.188	199.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	169.667	163.141
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	467.094	452.807
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	304.406	284.262
	Anden gæld	376.666	375.176
	Periodeafgrænsningsposter	0	460.637
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.403.585</u>	<u>5.446.891</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>39.086.317</u>	<u>42.586.934</u>
	 Passiver i alt	 <u>42.328.454</u>	 <u>44.379.347</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualforpligtelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i ejendomsudlejning og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.526	6.275
Andre finansielle omkostninger	<u>1.518.854</u>	<u>1.700.873</u>
	<u>1.525.380</u>	<u>1.707.148</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	450.406	284.262
Årets regulering af udskudt skat	<u>-32.386</u>	<u>65.432</u>
	<u>418.020</u>	<u>349.694</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2019	47.005.941
Tilgang	<u>375.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>47.380.941</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	6.136.006
Årets afskrivninger	<u>2.099.979</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>8.235.985</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>39.144.956</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	1.421.723	181.901
Årets overførte overskud eller underskud	1.482.110	1.239.822
	2.903.833	1.421.723
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	987.690	1.042.456
Heraf forfalder inden for 1 år	-57.030	-55.820
	930.660	986.636
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	698.341	760.477
8. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	34.823.803	38.135.226
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.417.243	-3.327.331
	31.406.560	34.807.895
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	17.002.431	20.828.815

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 988 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 695 t.kr.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Falster Andelskasse:

Ejerpantebreve på nom. TDKK 400, der giver pant i grunde og bygninger til en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019 udgør 264 t.kr.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Ringkjøbing Landbobank:

Pantebrev på nom. TDKK 25.388, der giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 38.187 t.kr.

10. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Familien Gosvig Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.