

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

Gosmer Smede og VVS Holding ApS

Gosmer
8300 Odder

CVR-nr. 30 50 82 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/6 2016.

Dirigent: 
Torben Pedersen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december..... | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Gosmer Smede og VVS Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odde, den 6/6 2016.

Direktion

Torben Pedersen



Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gosmer Smede og VVS Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gosmer Smede og VVS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 6/6 2016.

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gosmer Smede og VVS Holding ApS
Gosmer
8300 Odder

CVR-nr.: 30 50 82 11
Stiftet: 27. august 2008
Hjemstedskommune: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Torben Pedersen

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalandele i datterselskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens økonomiske forhold.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gosmer Smede og VVS Holding ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Skyldigt udbytte.

Ledelsens forslag til udbytte

Indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en gældspost.

Beløbsmæssige effekter

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen. De akkumulerede beløbsmæssige forskelle – i forhold til tidligere praksis – er på balancedagen:

- Egenkapital forøges med 100 tkr.
- Gældsforpligtelser formindskes med 100 tkr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 tkr. |
|---|------|----------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | -10.625 | -9 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -10.625 | -9 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 16.632 | 96 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -7.683 | 2 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 11.683 | 3 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | 3.425 | 4 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | 17.107 | 12 |
| Resultat før skat | | -10.525 | 76 |
| Skat af årets resultat | 3 | -8.656 | -5 |
| Årets resultat | | -1.869 | 81 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -51.631 | -35 |
| Årets resultat | | -1.869 | 81 |
| Til disposition | | -53.500 | 46 |
| Årets bevægelse på datterselskabsreserve | | -355.128 | -4 |
| Årets bevægelse på associeret virksomheds reserve | | -6.019 | 2 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 100 |
| Overført til næste år | | 206.447 | -52 |
| Disponeret i alt | | -53.500 | 46 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 871.760 | 855 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 33.981 | 42 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 905.741 | 897 |
| Anlægsaktiver i alt | | 905.741 | 897 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 413.044 | 203 |
| Andre tilgodehavender | | 30.390 | 21 |
| Udskudt skatteaktiv | | 4.300 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 447.734 | 225 |
| Likvide beholdninger | | 332.399 | 89 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 780.133 | 314 |
| Aktiver i alt | | 1.685.874 | 1.210 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 tkr. |
|--|------|------------------|--------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overkurs ved emission | | 324.511 | 325 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 145.670 | 407 |
| Overført resultat | | 206.447 | -52 |
| Foreslået udbytte | | 101.200 | 100 |
| Egenkapital i alt | 4 | 902.828 | 905 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gældsbrief | | 362.220 | 179 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | -49.200 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5 | 313.020 | 179 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.000 | 8 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 207.289 | -7 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 49.200 | 0 |
| Anden gæld | | 205.537 | 126 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 470.026 | 127 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 783.046 | 306 |
| Passiver i alt | | 1.685.874 | 1.210 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | | | | |
|----------|---|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 1 | Andre finansielle indtægter | | | | | |
| | | | | 2015 | 2014 | |
| | | | | kr. | tkr. | |
| | Renteindtægter fra associerede virksomheder | | | 11.293 | 3 | |
| | Øvrige renteindtægter | | | 390 | 0 | |
| | Andre finansielle indtægter i alt | | | 11.683 | 3 | |
| 2 | Andre finansielle omkostninger | | | | | |
| | | | | 2015 | 2014 | |
| | | | | kr. | tkr. | |
| | Renteudgifter i associerede virksomheder | | | 1.624 | 0 | |
| | Renter af bankgæld | | | 951 | 3 | |
| | Renter kreditorer | | | 6.487 | 6 | |
| | Renter lån | | | 8.045 | 3 | |
| | Andre finansielle omkostninger i alt | | | 17.107 | 12 | |
| 3 | Skat af årets resultat | | | | | |
| | | | | 2015 | 2014 | |
| | | | | kr. | tkr. | |
| | Skat af årets resultat | | | 0 | -5 | |
| | Udskudt skat af årets resultat | | | -4.300 | 0 | |
| | Regulering af skat vedr. tidligere år | | | -4.356 | 0 | |
| | Skat af årets resultat i alt | | | -8.656 | -5 | |
| 4 | Egenkapital | Selskabs- | Overkurs ved | Andre | Overført | I alt |
| | | kapital | emission | reserver | resultat | |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 125.000 | 324.511 | 145.670 | -51.631 | 543.550 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 258.078 | 258.078 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 0 | 0 | 101.200 | 101.200 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | 324.511 | 145.670 | 307.647 | 902.828 |

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 196.156

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Gosmer Smede og VVS ApS og hæfter solidarisk for selskabsskatten.

8 Nærtstående parter

Gosmer Smede og VVS Holding ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Torben Pedersen.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Torben Pedersen, Rosengade 100 st., 8300 Odder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Navn: Gosmer Smede og VVS ApS

Hjemsted: Odder

Ejerandel: 100%

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Navn: GSHT Ejendomme ApS

Hjemsted: Odder

Ejerandel: 50%