

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 2016

01.01.16 - 31.12.16
(9. 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 8/6 2017

Dirigent:



Torben Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Gosmer Smede og VVS Holding ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 8/6 2017

Direktion



Torben Pedersen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gosmer Smede og VVS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gosmer Smede og VVS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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.

Odder, den 8/6 2017

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR 29 20 50 43



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 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder.

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 og rentetillæg under acontoskatteordningen.

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 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab 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".

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.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		-12.276	-11
Ordinært resultat før finansielle poster		-12.276	-11
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		66.187	17
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.441	-8
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.996	0
Andre finansielle indtægter		17.837	12
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		298	3
Andre finansielle omkostninger		28.556	17
Resultat før skat		47.332	-11
Skat af årets resultat	1	-10.194	-9
Årets resultat		57.526	-2
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		207.847	-52
Årets resultat		57.526	-2
Til disposition		265.372	-54
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		61.082	-355
Henlæggelse til vedtægtsmæssig reserve		0	-6
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101
Overført til næste år		100.890	206
Disponeret i alt		265.372	-54

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		566.187	872
Kapitalandele i associerede virksomheder		35.422	34
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	601.609	906
Anlægsaktiver i alt		601.609	906
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.271	0
Tilgodehavender hos associerede og tilknyttede virksomheder		433.840	413
Udskudt skatteaktiv		4.300	4
Andre tilgodehavender		0	30
Tilgodehavender i alt		467.411	448
Likvide beholdninger		414.331	332
Omsætningsaktiver i alt		881.742	780
Aktiver i alt		1.483.351	1.686

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		324.511	325
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		206.752	146
Overført resultat		100.890	206
Foreslået udbytte		103.400	101
Egenkapital i alt	3	860.553	903
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		329.920	362
Kortfristet del af langfristet gæld		-25.500	-49
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	304.420	313
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	207
Kortfristet del af langfristet gæld		25.500	49
Selskabsskat		-3.691	0
Anden gæld		288.569	206
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		318.378	470
Gældsforpligtelser i alt		622.798	783
Passiver i alt		1.483.351	1.686
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter	7		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-5.580	0
	Udskudt skat af årets resultat	0	-4
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-4.614	-4
	Skat af årets resultat i alt	-10.194	-9

2	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	Kapitalinteresser, associerede virksomheder
		kr.	kr.
	Kostpris, primo	449.511	40.000
	Kostpris, ultimo	449.511	40.000
	Opskrivninger, primo	50.489	0
	Årets opskrivninger	66.187	1.441
	Opskrivninger, ultimo	116.676	1.441
	Af-/nedskrivninger, primo	0	-6.019
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	566.187	35.422

3	Egenkapital	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Andre reserver	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	324.511	145.670	103.400	207.847	906.428
	Årets resultat	0	0	61.082	0	-106.957	-45.875
	Saldo ultimo	125.000	324.511	206.752	103.400	100.890	860.553

4 Langfristede gældsforpligtelser

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

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet/erne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

7 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%