

Gjessø VVS ApS

**Sepstrupvej 13
8653 Them**

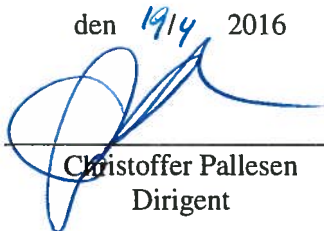
CVR-nr. 31 48 05 23

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 19/4 2016



Christoffer Pallesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Gjessø VVS ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 19/4 2016

Direktion



Christoffer Pallesen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Gjessø VVS ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gjessø VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 17/4 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR - nr. 78337818


Bent Thomsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gjessø VVS ApS
Sepstrupvej 13
8653 Them

E-mail: cp@gjessoe-vvs.dk
CVR-nr.: 31 48 05 23
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christoffer Pallesen

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Registreret revisor Bent Thomsen
Revisor, HD Linda Nørrelund Strib

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er VVS-arbejder samt gasfyrsservice

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Gjessø VVS ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 Hedemarksgaard Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	3.700.790	3.509
1 Personaleomkostninger.....	-3.147.780	-2.805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-444.513	-396
DRIFTSRESULTAT	108.497	308
Andre finansielle indtægter.....	3.238	1
Andre finansielle omkostninger.....	-73.966	-144
RESULTAT FØR SKAT	37.769	165
2 Skat af årets resultat.....	-9.926	-41
ÅRETS RESULTAT	27.843	124
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	27.843	124
DISPONERET I ALT	27.843	124

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
3 Goodwill	123.917	156
Immaterielle anlægsaktiver	123.917	156
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	557.483	654
4 Indretning af lejede lokaler	112.556	70
Materielle anlægsaktiver	670.039	724
Deposita	34.300	34
Finansielle anlægsaktiver	34.300	34
ANLÆGSAKTIVER	828.256	914
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.450.000	1.203
Varebeholdninger	1.450.000	1.203
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.032.832	1.199
Igangværende arbejder for fremmed regning	583.000	479
Andre tilgodehavender	127.863	21
Tilgodehavender	1.743.695	1.699
Likvide beholdninger	0	36
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.193.695	2.938
AKTIVER	4.021.951	3.852

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	986.539	958
5 EGENKAPITAL.....	1.111.539	1.083
Hensættelse til udskudt skat.....	24.000	35
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	24.000	35
Kreditinstitutter.....	340.323	512
Anden gæld.....	13.711	119
Langfristede gældsforpligtelser	354.034	631
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	268.761	191
Kreditinstitutter.....	666.741	87
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	944.609	1.317
6 Selskabsskat.....	20.915	13
Anden gæld.....	618.797	465
7 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.555	30
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.532.378	2.103
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.886.412	2.734
PASSIVER	4.021.951	3.852

8 Eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.861.785	2.547
Pensioner	217.079	193
Andre omkostninger til social sikring.....	68.916	65
	<u>3.147.780</u>	<u>2.805</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	20.915	45
Regulering, udskudt skat	-11.000	-4
Regulering, selskabsskat tidligere år	11	0
	<u>9.926</u>	<u>41</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015.....		365.500
Årets tilgang		0
Afgang		0
		<u>365.500</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>365.500</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....		-209.909
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-31.674
		<u>-241.583</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-241.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		<u>123.917</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2015.....		1.194.575	85.722
Årets tilgang		96.596	48.586
Afgang		0	0
Kostpris 31. december 2015		1.291.171	134.308
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....		-541.025	-14.240
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0	0
Af-/nedskrivninger.....		-192.663	-7.512
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-733.688	-21.752
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		557.483	112.556
5 Egenkapital			
	1/1 2015	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	958.696	27.843	986.539
	1.083.696	27.843	1.111.539

Noter

	2015	2014 kr. 1.000
6 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat	13.154	-48
Skat af årets resultat	20.915	45
Regulering af tidligere års skat	11	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	48
Sambeskatningsbidrag	-13.165	0
Betalt ordinær acontoskat	0	-32
	<u>20.915</u>	<u>13</u>
7 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.555	30
	<u>12.555</u>	<u>30</u>

8 Eventualposter mv.

Kautions- pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Huslejekontrakter

Selskabet har en lejekontrakt på Sepstrupvej 13, 8653 Them. Lejekontrakten er ikke tidsbegrænset. Den månedlige husleje er pt. kr. 6.000 excl. moms.

Selskabet har en lejekontrakt på Hovedgaden 26, 8654 Bryrup. Lejekontrakten er ikke tidsbegrænset. Den månedlige leje er pt. kr. 4.000 excl. moms.

Operationel leasing

Selskabet har indgået 4 operationelle leje- og leasing kontrakter med en samlet ydelse på tkr. 11 pr. måned.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med banken har selskabet afgivet skadesløsbrev på tkr. 1.200 med fordringspant i debitorer, som udgør en samlet værdi pr. 31. december 2015 på tkr. 1.033.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Leasing, tkr. 127 pr. 31. december 2015, har selskabet afgivet ejerpant i personbil, hvis værdi udgør tkr. 143 pr. 31. december 2015.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.