

Gjessø VVS ApS

Sepstrupvej 13  
8653 Them

CVR-nr. 31 48 05 23

## ÅRSRAPPORT

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 18/5 2017



Christoffer Pallesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse.....	13
Balance .....	14
Noter .....	16

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Gjessø VVS ApS.

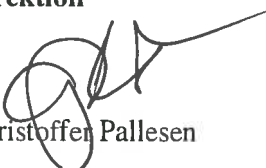
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Them, den 18/5 2017

**Direktion**



Christoffer Pallesen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Gjessø VVS ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gjessø VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 18/5 2017

### **Blicher Revision & Rådgivning**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 78 33 78 18



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

Bent Thomsen, registreret revisor  
Rolf Frølund Løggær, revisor, HD

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er VVS-arbejder samt gasfyrsservice.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Gjessø VVS ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

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 arbejde.

#### 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 opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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 gældsmetode 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%.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2016	2015 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.505.334</b>	<b>3.700</b>
1 Personalemkostninger.....	-3.815.220	-3.147
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-377.461	-443
Andre driftsomkostninger.....	-21.444	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>291.209</b>	<b>110</b>
Andre finansielle indtægter.....	3.762	3
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	6.706	0
Andre finansielle omkostninger.....	-74.023	-75
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>227.654</b>	<b>38</b>
2 Skat af årets resultat.....	-52.070	-10
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>175.584</b>	<b>28</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	175.584	28
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>175.584</b>	<b>28</b>

**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
3 Goodwill .....	92.246	124
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>92.246</b>	<b>124</b>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	308.971	556
4 Indretning af lejede lokaler .....	143.928	113
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>452.899</b>	<b>669</b>
Deposita .....	55.196	34
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>55.196</b>	<b>34</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>600.341</b>	<b>827</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	1.350.000	1.450
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>1.350.000</b>	<b>1.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.187.461	1.033
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	1.081.245	583
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	221.219	52
Andre tilgodehavender .....	0	77
Periodeafgrænsningsposter .....	11.622	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.501.547</b>	<b>1.745</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>14.954</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.866.501</b>	<b>3.195</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>4.466.842</b>	<b>4.022</b>

**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat .....	1.162.123	987
<b>5 EGENKAPITAL</b> .....	<b>1.287.123</b>	<b>1.112</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6.000	24
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>6.000</b>	<b>24</b>
Kreditinstitutter .....	288.870	340
Anden gæld .....	0	14
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>288.870</b>	<b>354</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	49.000	269
Kreditinstitutter .....	1.196.320	667
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	132.828	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	754.592	945
<b>7 Selskabsskat</b> .....	<b>70.070</b>	<b>21</b>
Anden gæld .....	663.125	618
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	18.914	12
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>2.884.849</b>	<b>2.532</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>3.173.719</b>	<b>2.886</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>4.466.842</b>	<b>4.022</b>
<b>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2016	2015 kr. 1.000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	10	9
Lønninger.....	3.430.526	2.861
Pensioner .....	311.962	217
Andre omkostninger til social sikring.....	72.732	69
	<u>3.815.220</u>	<u>3.147</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	70.070	21
Regulering, udskudt skat .....	-18.000	-11
	<u>52.070</u>	<u>10</u>
		<b>Goodwill</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2016.....		365.500
Årets tilgang .....		0
Afgang .....		0
<b>Kostpris 31. december 2016 .....</b>		<u>365.500</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2016.....		-241.583
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-31.671
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2016 .....</b>		<u>-273.254</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<u>92.246</u>





## Noter

	1/1 2016 Gæld i alt	31/12 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter.....	512.797	337.870	49.000	0
Anden gæld.....	109.998	0	0	0
	<u>622.795</u>	<u>337.870</u>	<u>49.000</u>	<u>0</u>

	2016	2015 kr. 1.000
<b>7 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat.....	20.915	13
Skat af årets resultat.....	70.070	21
Sambeskatningsbidrag.....	-20.915	-13
	<u>70.070</u>	<u>21</u>

## 8 Kontraktlige forpligtelser og 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 ekskl. moms.

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

### Operationel leasing

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

### Finansiell leasing

Selskabet har indgået 1 finansiell leasingkontrakt med en samlet restgæld på tkr. 165.

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 2016 på tkr. 1.187.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.