

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 ApS

Gosmer  
8300 Odder

CVR-nr. 31498244

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/6 2017

Dirigent:   
Torben Pedersen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gosmer Smede og VVS 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 ApS  
Gosmer  
8300 Odder

Telefon: 86554024  
E-mail: 86 55 40 73

CVR-nr.: 31498244  
Stiftet: 13. juni 2008  
Hjemstedskommune: Odder  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Torben Pedersen

**Revisor**

A4 Revision ApS  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Rude Havvej 15B  
8300 Odder

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter smede- og vvs-arbejde efter regning og tilbud for både private og erhvervsvirksomheder. Derudover bistår selskabet ved installation og udvikling af biogasanlæg.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

For det kommende år forventes det, at selskabet kan opnå et efter markedsforholdene tilfredsstillende niveau for såvel omsætning som indtjening.

## **Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse forventer positiv udvikling i 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gosmer Smede og VVS ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Gosmer Smede og VVS Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "Gæld til modervirksomhed" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

## BALANCEN

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<i>Brugstid</i> 3-5 år	<i>Restværdi</i> 114.050 kr.
---	---------------------------	---------------------------------

# Anvendt regnskabspraksis

---

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

## **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Værdipapirer**

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til kostpris. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### **Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder**

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger indregnes til nominelværdi.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsevnen og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Selskabsskat og udskudt skat**

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**

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.

## **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.712.718</b>	<b>1.474</b>
Personaleomkostninger	1	1.475.217	1.424
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		33.841	34
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>203.660</b>	<b>16</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		298	3
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.		117.045	0
Andre finansielle omkostninger		936	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>85.977</b>	<b>20</b>
Skat af årets resultat	2	19.790	3
<b>Årets resultat</b>		<b>66.187</b>	<b>17</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		50.489	406
Årets resultat		66.187	17
<b>Til disposition</b>		<b>116.676</b>	<b>422</b>
Udbytte for regnskabsåret		103.400	372
Overført til næste år		13.276	50
<b>Disponeret i alt</b>		<b>116.676</b>	<b>422</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	152.821	187
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>152.821</b>	<b>187</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	0	117
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>117</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>152.821</b>	<b>304</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		283.589	264
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>283.589</b>	<b>264</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		335.622	324
Igangværende arbejder for fremmed regning		345.717	293
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	207
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	23
Periodeafgrænsningsposter		21.593	21
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>702.932</b>	<b>868</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>325.222</b>	<b>194</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.311.743</b>	<b>1.326</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.464.565</b>	<b>1.630</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		324.511	325
Overført resultat		13.276	50
Foreslået udbytte		103.400	372
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b>566.187</b>	<b>872</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		21.000	22
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>21.000</b>	<b>22</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		367.168	351
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.271	0
Selskabsskat	6	0	8
Anden gæld		480.939	377
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>877.378</b>	<b>736</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>877.378</b>	<b>736</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.464.565</b>	<b>1.630</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Nærtstående parter	9		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>		
			kr.	tkr.		
	Pensionsforpligtelse til direktion		171.232	166		
	Løn, gager og vederlag		1.253.401	1.210		
	Andre udgifter til social sikring		50.584	48		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.475.217</b>	<b>1.424</b>		
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.					
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>		
			kr.	tkr.		
	Skat af årets resultat		20.790	8		
	Udskudt skat af årets resultat		-1.000	-5		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>19.790</b>	<b>3</b>		
<b>3</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>		
			kr.	tkr.		
	Saldo primo		452.555	453		
	Afskrivninger, primo		-265.893	-232		
	Årets afskrivninger		-33.841	-34		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>		<b>152.821</b>	<b>187</b>		
<b>4</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>		
			kr.	tkr.		
	Anskaffelsessum, primo		117.045	117		
	Årets nedskrivninger		-117.045	0		
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>0</b>	<b>117</b>		
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overkurs ved</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>emission</b>		<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	324.511	103.400	50.489	603.400
	Årets resultat	0	0	0	-37.213	-37.213
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>324.511</b>	<b>103.400</b>	<b>13.276</b>	<b>566.187</b>

# Noter til årsrapporten

---

6	<b>Selskabsskat</b>	2016 kr.	2015 tkr.
	Selskabsskat, primo	7.881	0
	Renter, skat	936	0
	Skat af årets resultat	20.790	8
	Overført til administrationsse	-29.607	0
	<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>0</b>	<b>8</b>

## 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret:

Deponeringskonti med indestående 12.507 kr. er stillet til sikkerhed for selskabets afgivne garantier.

Der er stillet arbejdsgarantier for 298.050 kr.

## 8 **Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for selskabsskatten.

## 9 **Nærtstående parter**

Gosmer Smede og VVS 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:

Gosmer Smede og VVS Holding ApS, Gosmervej 56, 8300 Odder.