

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 2017**  
01.01.17 - 31.12.17  
(10. regnskabsår)

**Gosmer Smede og VVS ApS**

Gosmer  
8300 Odder

CVR-nr. 31498244

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/6 2018

Dirigent:   
Torben Pedersen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</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 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 6/6 2018

**Direktion**



Torben Pedersen

# 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 2017 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 revisorer's 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 6/6 2018

**A4 Revision ApS**  
**Registreret revisionsanpartsselskab**  
**CVR NR 29 20 50 43**  
**MNE NUMMER: MNE 6204**



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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gosmer Smede og VVS ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Igangværende arbejder er dog opgjort efter produktionsmetoden, hvilket er et tilvalg efter regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som skyldig eller tilgodehavende selskabsskat.

## BALANCEN

### 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.
---	---------------------------	---------------------------------

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 13.200 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

### 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 nettorealiseringsværdien, 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.

### 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **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 nettorealiseringsværdi 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.

## **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

## **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.521.470</b>	<b>1.713</b>
Personaleomkostninger	1	1.538.050	1.475
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		30.673	34
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-47.253</b>	<b>204</b>
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	117
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		10.664	0
Andre finansielle omkostninger		301	1
<b>Resultat før skat</b>		<b>-58.219</b>	<b>86</b>
Skat af årets resultat	2	-13.000	20
<b>Årets resultat</b>		<b>-45.219</b>	<b>66</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		13.276	50
Årets resultat		-45.219	66
<b>Til disposition</b>		<b>-31.943</b>	<b>117</b>
Udbytte for regnskabsåret		0	103
Overført til næste år		-31.943	13
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-31.943</b>	<b>117</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.148	153
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>122.148</u>	<u>153</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>122.148</u>	<u>153</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		266.603	284
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>266.603</u>	<u>284</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.902	336
Igangværende arbejder for fremmed regning		629.087	346
Periodeafgrænsningsposter		19.782	22
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>763.770</u>	<u>703</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>250.121</u>	<u>325</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.280.495</u>	<u>1.312</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.402.643</u>	<u>1.465</u>

## Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		324.511	325
Overført resultat		-31.943	13
Foreslået udbytte		0	103
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>417.568</b>	<b>566</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		8.000	21
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>8.000</b>	<b>21</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		347.710	367
Gæld til tilknyttede virksomheder		132.710	29
Anden gæld		496.655	481
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>977.075</b>	<b>877</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>977.075</b>	<b>877</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.402.643</b>	<b>1.465</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		kr.	tkr.
	Pensionsforpligtelse til direktion	175.535	171
	Løn, gager og vederlag	1.313.208	1.253
	Andre udgifter til social sikring	49.307	51
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.538.050</b>	<b>1.475</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	21
	Udskudt skat af årets resultat	-13.000	-1
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-13.000</b>	<b>20</b>

#### **4** 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 125.524 kr.

#### **5** Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for selskabsskatten.