

SYDDANSK
REVISION



MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

**GULDBJERG ANDERSEN VVS
ApS**

Stauskedevejen 28

6621 Gesten

Årsrapport 2016/17
(01.10.2016 – 30.09.2017)

CVR 33 88 37 73

Godkendt på selskabets
generalforsamling den 21. november 2017

Helge Guldbjerg Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	3

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	4
------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2016 til 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter til årsrapporten	12-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 – 30. september 2017 for GULDBJERG ANDERSEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende år idet selskabet opfylder betingelserne herfor.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bække, den 21. november 2017

Direktion



Ib Vestergaard Poulsen
Ordførende direktør



Helge Guldbjerg Andersen
Direktør



Brian Guldbjerg
Direktør

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i GULDBJERG ANDERSEN VVS ApS

Vi har efter aftale opstillet årsregnskabet for GULDBJERG ANDERSEN VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med opgaver om opstilling af finansielle oplysninger (ISRS 4410).

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 de etiske 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 opstilling 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næsset, den 21. november 2017

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
CVR: 15 68 15 86



Lennard Skjoldemose Hansen, HD
registreret revisor FSR-danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Selskabet

GULDBJERG ANDERSEN VVS ApS

Staushedevejen 28

6621 Gesten

CVR-nr.: 33 88 37 73

Stiftet: 9. september 2011

Kommune: Vejen

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Ib Vestergaard Poulsen (ordførende)

Helge Guldbjerg Andersen

Brian Guldbjerg

Revisor

Syddansk Revision

Bank

Frøs Herreds Sparekasse

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre og igangværende arbejder, andre driftsindtægter, omkostninger til materialer og hjælpematerialer.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det faste vederlag efter regulering for forskydning i igangværende arbejder fra primo til ultimo.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen, fortsat

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af materialer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pension og lign. for selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat. Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling mellem refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen, fortsat

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 de 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Bruttoresultat	<u>1.603.718</u>	<u>1.310.995</u>
2 Personaleomkostninger	1.118.187	1.143.119
Afskrivninger	<u>81.613</u>	<u>112.613</u>
Resultat af primær drift	403.917	55.262
3 Finansielle indtægter	145	20
4 Finansielle omkostninger	<u>5.401</u>	<u>12.391</u>
Ordinært resultat før skat	398.661	42.891
Avance ved salg af driftsmidler	<u>0</u>	<u>4.083</u>
Resultat før skat	398.661	46.974
5 Beregnede skatter	<u>89.087</u>	<u>12.173</u>
Årets resultat	<u><u>309.574</u></u>	<u><u>34.801</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	<u>9.574</u>	<u>34.801</u>
	<u><u>309.574</u></u>	<u><u>34.801</u></u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver		
6 Driftsmidler	192.810	274.424
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>192.810</u>	<u>274.424</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	90.030	165.148
Igangværende arbejder	224.387	135.485
Tilgodehavender fra salg	1.155.180	520.391
Likvide beholdninger	<u>78.229</u>	<u>387.887</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.547.827</u>	<u>1.208.911</u>
Aktiver i alt	<u>1.740.638</u>	<u>1.483.335</u>

Noter

1 Bruttoresultat

Ledelsen ønsker ikke af offentligøre selskabets nettoomsætning mv. af konkurrencemæssige årsager.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	964.416	968.185
Andre sociale omkostninger	144.769	177.874
Andre personaleomkostninger	9.002	-2.939
	<u>1.118.187</u>	<u>1.143.119</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle indtægter		
Pengeinstitut mv.	<u>145</u>	<u>20</u>
	<u>145</u>	<u>20</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter moderselskab	5.301	11.787
Leverandører	<u>100</u>	<u>603</u>
	<u>5.401</u>	<u>12.391</u>
5 Skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	94.094	19.822
Årets regulering af udskudt skat	<u>-5.007</u>	<u>-7.649</u>
	<u>89.087</u>	<u>12.173</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
6 Driftsmidler		
Anskaffelsessum 1. oktober	408.066	563.066
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-155.000
Anskaffelsessum 30. september	408.066	408.066
Afskrivninger 1. oktober	133.643	171.113
Årets afskrivning	81.613	112.613
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktive	0	-150.083
Akkumulerede afskrivninger 30. september	215.256	133.643
Værdi 30. september	192.810	274.424
7 Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført fra tidligere år	127.845	93.043
Udbytte	300.000	0
Overført af årets resultat	9.574	34.801
Egenkapital i alt	517.419	207.844
Anpartskapitalen er fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.		
8 Udskudt skat		
Regnskabsmæssig værdi driftsmidler	192.810	274.424
Skattemæssig værdi driftsmidler	176.563	235.418
	16.247	39.006
Udskudt skat heraf	3.574	8.581
Udskudt skat 1. oktober	8.581	16.230
Årets regulering	(5.007)	(7.649)

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med GULDBJERG ANDERSEN HOLDING ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter fra de sambeskattede selskaber.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.

11 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:
GULDBJERG ANDERSEN HOLDING ApS.

12 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive VVS-virksomhed og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.