

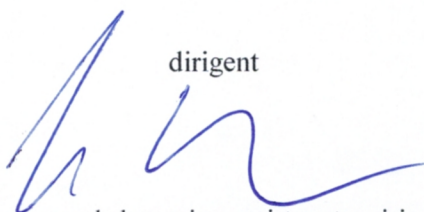
Gelcom ApS

Ringstedvej 689, 4100 Ringsted
CVR-nr. 35 02 74 67

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016
4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 18/06 2017

dirigent



Vilstad revision og regnskabservice, registreret revisionsanpartsselskab
c/o Gitte Vilstad, Bastebjerg 52, 2690 Karlslunde
Mobil: 2728 5394, cvr-nr. 31888425, www.vilstadrevision.dk

Virksomhedsoplysninger

Gelcom ApS
Ringstedvej 689
4100 Ringsted

CVR-nr. 35 02 74 67

Stiftet: 7. januar 2013

Direktion

Lars Fog Larsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve autoriseret el-installatørvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør kr. 540.868

Egenkapitalen udgør kr. 714.175

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs årsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen har benyttet sig af muligheden for, at fravælge revisionen af årsregnskabet, idet det er ledelsens opfattelse at kriterierne herfor er opfyldt.

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Vi anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt. Der er som følge heraf truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 18. juni 2017

I direktionen:

Lars Fog Larsen



18/06-17

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Assistanceerklæring til kapitalejeren i Gelcom ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Gelcom ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 31. december 2016 for Gelcom ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

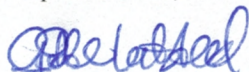
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Karlslunde, den 18. juni 2017

Vilstad revision og regnskabservice,
registreret revisionsanpartsselskab, cvr.-nr. 31888425



Gitte Vilstad

registreret revisor (CMA), FDR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Gelcom ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier : indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

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

I henhold til årsregnskabsloven § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv..

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat. Årets 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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper :

Driftsmidler og inventar 3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssig værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Varebeholdninger måles til seneste kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Varelageret er indregnet til skønnet værdi.

Tilgodehavender

Måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Skyldig skat 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.

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 indregnes til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Spec.	Note	1/1 - 31/12 2015	
Bruttofortjeneste		4.621.267	1.676.048
Omkostninger:			
4 Personaleomkostninger	1	3.852.507	1.628.397
Afskrivninger		<u>30.417</u>	<u>51.066</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		738.343	-3.415
5 Finansielle indtægter	2	3.995	163
6 Finansielle omkostninger	3	<u>22.765</u>	<u>34.149</u>
RESULTAT FØR SKAT		719.573	-37.401
Skat af årets resultat	4	<u>178.705</u>	<u>2.416</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>540.868</u></u>	<u><u>-39.817</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Forestået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		<u>340.868</u>	<u>-39.817</u>
		<u><u>540.868</u></u>	<u><u>-39.817</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Spec.	AKTIVER	Note	31/12 2015
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel og inventar	78.583	71.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	78.583	71.000
Finansielle anlægsaktiver:			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5 50.000	77.456
	Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	77.456
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	128.583	148.456
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Varelager	299.000	292.000
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.429.649	335.414
10	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	12.923	0
	Selskabsskat	10.907	10.887
	Udskudt skatteaktiv	47.901	8.300
	Forudbetalte omkostninger	41.442	0
7	Andre tilgodehavender	69.400	42.400
	Tilgodehavender i alt	1.911.222	689.001
Likvide beholdninger:			
8	Likvide beholdninger i alt	760.261	432.004
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.671.483	1.121.005
	AKTIVER I ALT	2.800.066	1.269.461

Balance pr. 31. december 2016

Spec.	PASSIVER	Note	31/12 2015
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat		434.175	93.307
Forslag til udbytte		200.000	0
EGENKAPITAL I ALT	7	714.175	173.307
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.466	294.669
10 Gæld til tilknyttede virksomheder		0	89.915
Selskabsskat		206.306	0
11 Anden gæld		1.564.119	711.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.085.891	1.096.154
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		2.085.891	1.096.154
PASSIVER I ALT		2.800.066	1.269.461
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personalemkostninger	2015			
Lønninger	3.394.244	1.525.877		
Pensioner	324.506	23.065		
Øvrige personaleomkostninger	<u>133.757</u>	<u>79.455</u>		
Personalemkostninger i alt	<u>3.852.507</u>	<u>1.628.397</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>11</u>	<u>6</u>		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter	<u>3.995</u>	<u>163</u>		
Finansielle indtægter i alt	<u>3.995</u>	<u>163</u>		
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger	<u>22.765</u>	<u>34.149</u>		
Finansielle omkostninger i alt	<u>22.765</u>	<u>34.149</u>		
4 Skat				
Regulering af udskudt skatteaktiv	-39.601	-8.300		
Skat af årets resultat	<u>218.306</u>	<u>10.716</u>		
Skat af årets resultat	<u>178.705</u>	<u>2.416</u>		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Ejer andel	Egen- kapital	Årets Resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Gelcom VVS ApS, Ringsted	100%	<u>84.263</u>	<u>51.232</u>	<u>50.000</u>
		<u>84.263</u>	<u>51.232</u>	<u>50.000</u>
Nettoresultat af tilknyttet virksomhed			<u>51.232</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016				<u>50.000</u>

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 110, stk. 1.

Noter

6 Selskabskapital

31/12 2015

Selskabskapitalen er fordelt således:

80 kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
---	---------------	---------------

Der har ikke været kapitalforhøjelse - eller nedsættelse siden selskabets stiftelse.

7 Egenkapitalopgørelse	<u>(Primo)</u> 1/1 2016	<u>Forslag til årets</u> <u>resultatford.</u>	<u>(Ultimo)</u> 31/12 2016
Selskabskapital	80.000	-	80.000
Overført resultat	93.307	340.868	434.175
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>173.307</u>	<u>540.868</u>	<u>714.175</u>
Saldo primo			93.307
Overført af årets resultat			540.868
Forslag til udbytte			<u>-200.000</u>
Saldo ultimo, overført resultat			<u>434.175</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Aftalerne løber 1 - 53 måneder fra statutidspunktet, forpligtelsen udgør kr. 383.546.

Der påhviler selskabet en husleje-forpligtelse på kr. 12.000.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med Gelcom VVS ApS. Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Forpligtelsen for de samlede selskabsskatter udgør pr. statutidspunktet, kr. 234.762.

10 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i regnskabsåret været et tilgodehavende hos ledelsen og den ultimative kapitalejer, tilgodehavenderne er beskattet som løn. Tilgodehavenderne er forrentet med 10,05%. Der er ikke stillet sikkerhed for lånene.

