

Gammelskov Service Teknik Aps Årsrapport

CVR: 35141359

1. januar 2015 - 31. december 2015

Gammelskov Service Teknik
Aps
Vestagervej 7
6534 Agerskov

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 31.05.2016

Dirigent: Jan Nissum Holm



LANDBRUGSRÅDGIVNING SYD

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Gammelskov Service Teknik
Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, den 31.05.2016

Direktion

Jan Holm

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Gammelskov Service Teknik
Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 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 etiske krav 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 31.05.2016
Landbrugsrådgivning Syd
CVR nr. 19674193

Anton Schmidt Reg. revisor
medlem af FSR-danske revisorer

Selskabet

Gammelskov Service Teknik
Aps
Vestagervej 7
6534 Agerskov

Telefon: 23257020
CVR-nr.: 35141359
Stiftet: 15.03.2013
Hjemsted: 6534 Agerskov

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse**Direktion**

Jan Holm

Revisor

Landbrugsrådgivning Syd
Guldagervej 2
6240 Løgumkloster

Pengeinstitut

Frøds Herreds

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter der ikke er finansiell leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

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 opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 låneoptagelse til kostpris, svarende 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.694.230	1.457.094
1	Personaleomkostninger	-1.283.672	-1.201.814
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-128.119	-152.857
	Driftsresultat	282.439	102.423
2	Finansielle indtægter	158	0
3	Finansielle omkostninger	-44.929	-29.921
	Årets resultat før skat	237.668	72.502
	Skat af årets resultat	-51.958	-18.100
	Årets resultat	185.710	54.402
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	185.710	
	Disponering i alt	185.710	0

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Goodwill	210.000	240.000
	Immaterielle anlægsaktiver	210.000	240.000
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	585.226	584.275
	Materielle anlægsaktiver	585.226	584.275
	Anlægsaktiver	795.226	824.275
	Råvarer og hjælpematerialer	383.990	111.614
	Varebeholdninger	383.990	111.614
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	324.837	487.789
	Igangværende arbejde	106.685	140.826
	Andre tilgodehavender	36.192	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	20.000
	Tilgodehavende	467.714	648.615
	Omsætningsaktiver	851.704	760.229
	Aktiver	1.646.930	1.584.504

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	845.539	659.828
6	Egenkapital	925.539	739.828
	Hensættelser til udskudt skat	38.000	27.600
	Hensatte forpligtelser	38.000	27.600
	Pengeinstitutter	29.556	59.523
7	Langfristet gældsforpligtigelse	29.556	59.523
	Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	30.000
	Pengeinstitutter	118.026	341.849
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	176.794	218.839
	Selskabsskat	40.114	0
	Anden gæld	288.901	166.864
	Kortfristet gældsforpligtigelse	653.835	757.552
	Gældsforpligtigelser	683.391	817.075
	Passiver	1.646.930	1.584.504
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
9	Ejerforhold		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-1.114.468	-1.201.814
Pensioner	-158.992	0
Andre omkostninger	-10.212	0
Personalemkostninger	-1.283.672	-1.201.814
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	158	0
Finansielle indtægter	158	0
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-44.929	-29.921
Finansielle omkostninger	-44.929	-29.921

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris, primo	300.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	300.000
Afskrivning, primo	-60.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-30.000
Afskrivning, ultimo	-90.000
Regnskabsmæssig værdi	210.000

5 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.028.614
Tilgang i året	99.070
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	1.127.684
Afskrivning, primo	-444.339
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-98.119
Afskrivning, ultimo	-542.458
Regnskabsmæssig værdi	585.226

	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	585.226	584.275
Materielle anlægsaktiver i alt	585.226	584.275

6 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	659.828	0	739.828
Forslag til resultatdisponering		0	185.710	0	185.710
Ultimo	80.000	0	845.539	0	925.539

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				660	846
Egenkapital i alt				740	926

	2015 kr.	2014 kr.
7 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	-29.556	-59.523
Langfristet gældsforpligtelse	-29.556	-59.523

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen pantsætninger.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Jan Holm