

# **GMS BORNHOLM ApS**

Svanekevej 8  
3751 Østermarie

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/05/2017**

**Henrik Bührmann-Ottesen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 11 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           GMS BORNHOLM ApS  
Svanekevej 8  
3751 Østermarie

CVR-nr:                 35227873  
Regnskabsår:         01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsrapporten for 2016 for GMS Bornholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østermarie, den 09/05/2017

## Direktion

Erik Preben Hansen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er i lighed med tidligere år fravalgt for det kommende år, da selskabet lever op til kravet herfor.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er vvs- og blikenslagerforretning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

## Resultatopgørelse

### Omsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, renter af finansielle leasingforpligtelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og skattetillæg.

### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte til egenkapitalen.

## Balance

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|  | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                   |      | <b>412.830</b> | <b>338.919</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -317.799       | -332.137       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -13.480        | -10.396        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>81.551</b>  | <b>-3.614</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 69.600         | 0              |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -361           | -1.085         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>150.790</b> | <b>-4.699</b>  |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | 0              | 0              |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>150.790</b> | <b>-4.699</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                |                |
| Overført resultat .....  |      | 150.790        | -4.699         |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>150.790</b> | <b>-4.699</b>  |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|   | Note     | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 25.600         | 7.080          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>3</b> | <b>25.600</b>  | <b>7.080</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>25.600</b>  | <b>7.080</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |          | 2.000          | 2.000          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>2.000</b>   | <b>2.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 203.898        | 97.906         |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 0              | 1.124          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |          | 0              | 21.126         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>203.898</b> | <b>120.156</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 19.179         | 29.013         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>225.077</b> | <b>151.169</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>250.677</b> | <b>158.249</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|  | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   | 4    | 80.000         | 80.000         |
| Overført resultat .....  |      | 926            | -149.864       |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>80.926</b>  | <b>-69.864</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 80.060         | 112.887        |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 0              | 0              |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... | 5    | 89.691         | 115.226        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>169.751</b> | <b>228.113</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>169.751</b> | <b>228.113</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>250.677</b> | <b>158.249</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 80.000                                 | -149.864                     | 0  | -69.864      |
| Betalt udbytte .....      | 0                                      | 0                            | 0  | 0            |
| Årets resultat .....      | 0                                      | 150.790                      | 0  | 150.790      |
| Egenkapital, ultimo ..... | 80.000                                 | 926                          | 0  | 80.926       |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|   | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|---|----------------|----------------|
| Løn og gager                                | 298.864        | 318.920        |
| Andre omkostninger til social sikring       | 18.627         | 16.397         |
| Hensat feriepengeforpligtigelse, regulering | -770           | -3.360         |
| Øvrige personaleudgifter                    | 1.078          | 180            |
|   | <u>317.799</u> | <u>332.137</u> |

Selskabet beskæftiger kun direktionen.

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2016<br>kr. | 2015<br>kr. |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Aktuel skat                        | 0           | 0           |
| Ændring af udskudt skat            | 0           | 0           |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0           | 0           |
|                                    | <u>0</u>    | <u>0</u>    |

Der er ikke betalt acontoskat i året. Aktuel skat for året udgør DKK 0.

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Driftsmidler og<br>inventar<br>kr. |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| Kostpris primo                      | 41.415                             |
| Tilgang                             | 32.000                             |
| Afgang                              | -0                                 |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <u><b>73.415</b></u>               |
| Opskrivninger primo                 | 0                                  |
| Årets opskrivning                   | 0                                  |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <u><b>0</b></u>                    |
| Af- og nedskrivning primo           | -34.335                            |
| Årets afskrivning                   | -13.480                            |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                                  |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <u><b>-47.815</b></u>              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u><b>25.600</b></u>               |

#### **4. Registreret kapital mv.**

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

#### **5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

Anden gæld indeholder blandt andet feriepengeforpligtelser, moms og skyldig A-skat.

#### **6. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der er indgået leasingkontrakter på biler, hvori der resterer en forpligtelse på statutidspunktet for 1 bil: 11 ydelser á kr. 1.865 = DKK 20.515.

Der er ingen eventualforpligtelser ud over hvad der fremgår af regnskabet.