

GAP Entreprise ApS

**Svejsesgangen 2C
2690 Karlslunde**

CVR-nr. 35 52 73 70

Årsrapport for året 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

11 den 06/ 2019

Grzegorz Guz

Grzegorz Guz

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for GAP Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde 29. maj 2019

Direktionen :



Grzegorz Guz



Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne af GAP Entreprise ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GAP Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævende supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæring

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.
Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 29. maj 2019

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab



Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor
mne551



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre entrepriser inden for betonarbejder og hermed beslægtede opgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som værende utilfredsstillende og lever ikke op til ledelsens forventninger. Årsagen til det dårlige resultat kan dels tilskrives 3 tabsgivende entrepriser, der alle er afsluttet sidst på året og dels omkostninger til omlægning af produktionen til egenproduktion frem for mandskabsudlejning. Denne omlægning forventes at give et væsentligt positivt resultat allerede i indeværende år. Ordrebeholdningen er p.t. på 75% af forventet omsætning de næste 12 måneder, ligesom der kan ses en betydelig positiv udvikling i igangværende sager.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GAP Entreprise ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under andre driftsudgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

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 på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 :

Driftsmidler og inventar	3 år
Ejendom	30 år

Aktiver med en kostpris på under 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort til kostpris for medgåede materialer, hjælpematerialer, direkte løn og produktionsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra tjenesteydelser

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af følge i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Resultatopgørelse for perioden
1. januar - 31. december

Note		2018	2017
	Bruttoresultat	36.979.749	45.596.898
1	Personaleudgifter	-35.842.489	-40.858.434
2	Afskrivninger	-601.570	-516.768
	Resultat før finansielle poster	<u>535.690</u>	<u>4.221.696</u>
	Finansielle indtægter	2.896	73.803
	Finansielle omkostninger	-422.339	-367.890
	Resultat før skat	<u>116.247</u>	<u>3.927.609</u>
3	Skat af årets resultat	-108.046	-859.447
	Årets resultat	<u><u>8.201</u></u>	<u><u>3.068.162</u></u>
 Resultatdisponering			
	Årets resultat	8.201	
	Overført fra sidste år	5.333.305	
	I alt til disposition	<u><u>5.341.506</u></u>	
 der fordeles således :			
	Fremført til næste år	5.341.506	
	Udbytte	<u>0</u>	
		<u><u>5.341.506</u></u>	



Balance pr. 31. december
Aktiver

Note	2018	2017	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
2	Grunde & bygninger	5.041.613	4.306.921
2	Driftsmidler og inventar	1.540.944	1.439.655
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.582.557</u>	<u>5.746.576</u>
Finansielle anlægsaktiver			
	Deposita	228.628	228.628
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>228.628</u>	<u>228.628</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.811.185</u>	<u>5.975.204</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	264.750	0
	Igangværende arbejder	2.203.000	675.000
	Varebeholdninger i alt	<u>2.467.750</u>	<u>675.000</u>
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg	10.221.462	15.284.970
	Periodeafgrænsningsposter	115.307	55.307
	Andre tilgodehavender	134.188	207.281
3	Selskabsskat tilgode	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>10.470.957</u>	<u>15.547.558</u>
	Likvide beholdninger	2.208.042	1.292.337
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.146.749</u>	<u>17.514.895</u>
	Aktiver i alt	<u>21.957.934</u>	<u>23.490.099</u>



Balance pr. 31. december
Passiver

Note	2018	2017
Egenkapital		
	80.000	80.000
4 Selskabskapital		
4 Overført resultat	5.341.506	5.333.305
Egenkapital i alt	<u>5.421.506</u>	<u>5.413.305</u>
Hensættelser		
3 Udskudt skat	36.162	0
Hensættelser i alt	<u>36.162</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld		
8 Nykredit	1.439.187	1.622.357
Langfristet gæld i alt	<u>1.439.187</u>	<u>1.622.357</u>
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld	243.650	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.804.576	3.056.708
Forudbetalinger	88.061	0
Gæld tilknyttede virksomheder	3.536.292	5.480.429
3 Selskabsskat	0	342.279
Bankgæld	695.091	0
Anden gæld	6.693.409	7.275.021
Kortfristet gæld i alt	<u>15.061.079</u>	<u>16.454.437</u>
Passiver i alt	<u>21.957.934</u>	<u>23.490.099</u>
5 Sikkerhedsstillelse		
6 Eventualforpligtelser		



	Note	2018	2017
1 Personaleudgifter			
Antal ansatte i gns		115	119
Gage		31.381.414	35.543.524
1+2 ledighedsdag		2.580	0
Fri bil		-37.738	0
SH - ikke beskattet		0	-1.435
Pension		3.596.605	4.076.731
ATP		326.650	391.093
Samlet betaling		608.262	599.895
Lønninger vedr. ombygning Kappelvej		-487.606	0
KM-penge		159.220	123.554
Refusion dagpenge/barsel		-606.772	-170.998
PensionDanmark uddannelsesfonde		207.187	225.215
Betaling af fri bolig		-1.027.950	-1.772.225
Lov.pl. Arbejdsskade		740.098	812.469
Øvrige personaleomkostninger		149.190	359.840
Reg. Feriepengeforpligtigelse		212.111	90.633
Arbejdstøj		517.024	514.287
Kursus		58.334	27.809
Dataløn gebyr		43.880	38.042
Personaleudgifter i alt		35.842.489	40.858.434
2 Anlægsoversigt		Grunde & Bygninger	Inventar & Driftsmidler
Anskaffelsessum primo		4.531.861	2.121.026
Årets tilgang		845.606	591.946
Årets afgang		0	0
Anskaffelsessum 31. december		5.377.467	2.712.972
Afskrivninger primo		224.941	681.371
Afskrivninger på afhændede aktiver		0	0
Årets afskrivninger		110.913	490.657
Afskrivninger 31. december		335.854	1.172.028
Regnskabsmæssig værdi 31. december		5.041.613	1.540.944
		2018	2017
Afskrivninger			
Ejendom		110.913	110.913
Driftsmidler og inventar		490.657	405.855
Afskrivninger i alt		601.570	516.768



Note

	2018	2017
3 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	342.279	29.064
Overf. Administrationsselskab	-342.279	312.000
Renter selskabsskat	0	1.215
Aconto 2017	0	0
Selskabsskat skyldig	<u>0</u>	<u>342.279</u>
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat	68.222	907.830
Skatterefusion	3.662	1.777
Stigning i udskudt skat	36.162	-50.160
Skat af årets resultat i alt	<u>108.046</u>	<u>859.447</u>
4 Overført resultat		
Saldo primo	5.333.305	2.265.143
Årets resultat	8.201	3.068.162
Udbytte	0	0
Overført resultat i alt	<u>5.341.506</u>	<u>5.333.305</u>

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankkredit er lyst ejerpantebrev stort kr. 600.000 i ejendommen Kappeløvvej 27, matr. 8 s, Kildebrønne by. Tillige er lyst Realkreditpantebrev stort kr. 2.485.000.

Til sikkerhed for entrepriser er der stillet arbejdsgarantier for i alt 3.080.568 kr. Sikringskonti bank, kr. 2.200.000 er stillet til sikkerhed for arbejdsgarantier.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig veksel-, kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end de i regnskabet anførte, ligesom alle væsentlige aktiver og gældsposter er medtaget i regnskabet, således at direktionen herefter ikke er bekendt med forhold af betydning, der ikke er kommet til revisionens kendskab.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør t. DDK 780 på balancedagen.