

## **Gelcom VVS ApS**

Ringstedvej 689, 4100 Ringsted

CVR-nr. 36 41 60 33

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2017

dirigent



Vilstad revision og regnskabsservice, registreret revisionsanpartsselskab  
c/o Gitte Vilstad, Bastbjerg 52, 2690 Karlslunde  
Mobil: 2728 5394, cvr-nr. 31888425, [www.vilstadrevision.dk](http://www.vilstadrevision.dk)

## Virksomhedsoplysninger

Gelcom VVS ApS  
Ringstedvej 689  
4100 Ringsted

CVR-nr. 36 41 60 33

Stiftet: 24. oktober 2014

### **Direktion**

Martin Barbesgaard Brise

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### 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. 51.232

Egenkapitalen udgør kr. 84.263

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabs årsafslutning

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

Ledelsen har fravalgt revisionen af årsrapporten, 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 VVS 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, 30. maj 2017

I direktionen:



Martin Barbesgaard Brise

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Assistanceerklæring til den daglige ledelse i Gelcom VVS ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Gelcom VVS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 31. december 2016 for Gelcom VVS 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 30. maj 2017

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



Gitte Vilstad  
registreret revisor (CMA), FDR

## Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ved aflæggelsen af årsrapporten anvendes følgende regnskabspraksis.

### 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**

#### **Varelager**

Måles til seneste kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Måles til nominel 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	24/10 14 - 31/12 2015	
Bruttofortjeneste/-tab .....		728.851	-20.185
Omkostninger:			
4 Personaleomkostninger .....		661.351	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		67.500	-20.185
5 Finansielle indtægter .....	2	1.076	2.030
6 Finansielle omkostninger .....	3	888	336
RESULTAT FØR SKAT .....		67.688	-18.491
Skat af årets resultat .....	4	16.456	-1.522
ÅRETS RESULTAT .....		51.232	-16.969
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		51.232	-16.969
		51.232	-16.969



## Balance pr. 31. december 2016

Spec.	AKTIVER	Note	31/12 2015
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Varelager .....	50.000	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	294.987	0
	Forudbetalte omkostninger .....	23.410	3.488
8	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....	0	39.363
9	Andre tilgodehavender .....	37.500	0
	Tilgodehavender i alt .....	<u>405.897</u>	<u>42.851</u>
	Likvide beholdninger:		
10	Likvide beholdninger i alt .....	<u>35.190</u>	<u>6.274</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....	<u>441.087</u>	<u>49.125</u>
	AKTIVER I ALT .....	<u><u>441.087</u></u>	<u><u>49.125</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

Spec.	PASSIVER	Note	31/12 2015
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital .....	5	50.000	50.000
Overført resultat .....		34.263	-16.969
Forslag til udbytte .....		0	0
EGENKAPITAL I ALT .....	6	<u>84.263</u>	<u>33.031</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat .....		16.456	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		187.046	0
11 Gæld til tilknyttede virksomheder .....		7.956	0
12 Anden gæld .....		<u>145.366</u>	<u>16.094</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>356.824</u>	<u>16.094</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>356.824</u>	<u>16.094</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>441.087</u>	<u>49.125</u>
Eventualforpligtelser .....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

	24/10 14 -31/12 15	
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	585.310	0
Pensioner .....	42.786	0
Øvrige personaleomkostninger .....	<u>33.255</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt .....	<u>661.351</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>2</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter .....	<u>1.076</u>	<u>2.030</u>
Finansielle indtægter .....	<u>1.076</u>	<u>2.030</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger .....	<u>888</u>	<u>336</u>
Finansielle omkostninger .....	<u>888</u>	<u>336</u>
<b>4 Skat</b>		
Skat af årets resultat .....	<u>16.456</u>	<u>-1.522</u>
Skat af årets resultat .....	<u>16.456</u>	<u>-1.522</u>

## Noter

### 5 Selskabskapital

31/12 2015

Selskabskapitalen er fordelt således:

50 kapitalandele á kr. 1.000 .....	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
------------------------------------	---------------	---------------

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

<b>6 Egenkapitalopgørelse</b>	<b>(Primo) 1/1 2016</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>(Ultimo) 31/12 2016</b>
Selskabskapital .....	50.000	-	50.000
Overført resultat .....	-16.969	51.232	34.263
Forslag til udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>33.031</u>	<u>51.232</u>	<u>84.263</u>
Saldo primo .....			-16.969
Overført af årets resultat .....			51.232
Forslag til udbytte .....			<u>0</u>
Saldo ultimo, overført resultat .....			<u>34.263</u>

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale. Aftalen foreskiver en opsigelsesperiode på 6 mdr., svarende til kr. 37.500.

Selskabet indgår i sambeskatning med Gelcom ApS, og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Gelcom ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i regnskabsåret været et tilgodehavende hos ledelsen, tilgodehavendet er beskattet som løn. Tilgodehavendet er forrentet med 10,05%. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

