

H. E. Gormsen Odense ApS

Lucernevej 3, 5210 Odense NV

CVR-nr. 53 62 98 14



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. oktober 2016

Som dirigent:



Bo Gormsen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for H. E. Gormsen Odense ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. september 2016
Direktion:



Bo Gormsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i H. E. Gormsen Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H. E. Gormsen Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. september 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



John Blendstrup
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	H. E. Gormsen Odense ApS
Adresse, postnr., by	Lucernevej 3, 5210 Odense NV
CVR-nr.	53 62 98 14
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Bo Gormsen, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er nu formueadministration, men var til 31. marts salg af ost-engros.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 701.613 kr. mod 389.888 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 9.099.854 kr.

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 frasolgt virksomhedens drift med salg af ost-engros samt ejendommen og driftsmidler anvendt i forbindelse med virksomhedens tidligere primære drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	1.623.411	620.969
2	Personaleomkostninger	-794.594	-645.517
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-55.826	-41.746
	Andre driftsomkostninger	0	-50.501
	Resultat af primær drift	772.991	-116.795
	Finansielle indtægter	227.016	619.246
	Finansielle omkostninger	-97.275	-8.036
	Resultat før skat	902.732	494.415
3	Skat af årets resultat	-201.119	-104.527
	Årets resultat	701.613	389.888
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
	Overført resultat	600.413	290.088
		701.613	389.888

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	0	1.065.130
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	209.347	351.108
		<u>209.347</u>	<u>1.416.238</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	400.000	400.000
		<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>609.347</u>	<u>1.816.238</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	783.552
		<u>0</u>	<u>783.552</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.898	404.853
	Andre tilgodehavender	53.613	65.182
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.693
		<u>95.511</u>	<u>471.728</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.071.946	5.950.925
		<u>8.071.946</u>	<u>5.950.925</u>
	Likvide beholdninger	967.838	114.139
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.135.295</u>	<u>7.320.344</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>9.744.642</u></u>	<u><u>9.136.582</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	198.000	198.000
	Reserve for opskrivninger	0	577.295
	Overført resultat	8.800.654	7.445.607
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>9.099.854</u>	<u>8.320.702</u>
	Hensatte forpligtelser		
6	Udskudt skat	18.705	197.787
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.705</u>	<u>197.787</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	170.137	121.448
		<u>170.137</u>	<u>121.448</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.875	15.288
	Skyldig selskabsskat	121.448	318.598
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	150.000	0
	Anden gæld	157.623	161.671
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.088
		<u>455.946</u>	<u>496.645</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>626.083</u>	<u>618.093</u>
	PASSIVER I ALT	<u>9.744.642</u>	<u>9.136.582</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	198.000	577.295	7.445.607	99.800	8.320.702
Årets resultat	0	0	600.413	101.200	701.613
Tilbageførsel af opskrivninger	0	-577.295	577.295	0	0
Skat af reserve for opskrivninger	0	-177.339	177.339	0	0
Skat af reserve for egenkapitalbevægelser	0	177.339	0	0	177.339
Udloddet udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Egenkapital 30. juni 2016	198.000	0	8.800.654	101.200	9.099.854

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. E. Gormsen Odense ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter xxx og yyyy, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Ændring i skatteprocent vedr. udskudt skat af opskrivninger foretages direkte på egenkapitalen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

2 Personaleomkostninger

Lønninger	482.297	433.286
Pensioner	304.800	204.800
Andre omkostninger til social sikring	7.497	7.431
	<u>794.594</u>	<u>645.517</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	202.862	121.448
Årets regulering af udskudt skat	-1.743	-3.435
Ændring af skatteprocent	0	-13.486
	<u>201.119</u>	<u>104.527</u>

Herudover udgør skat af egenkapitalposter -177.339 kr.

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2015	620.366	789.178	1.409.544
Afgang i årets løb	-620.366	-510.049	-1.130.415
Kostpris 30. juni 2016	0	279.129	279.129
Værdireguleringer 1. juli 2015	754.634	0	754.634
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede aktiver	-754.634	0	-754.634
Værdireguleringer 30. juni 2016	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	309.870	438.070	747.940
Årets afskrivninger	0	55.826	55.826
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-309.870	-424.114	-733.984
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	0	69.782	69.782
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>209.347</u>	<u>209.347</u>

5 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 198.000 kr. de seneste 5 år.

6 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	-40.705	-219.414
Finansielle anlægsaktiver	22.000	22.000
Værdipapirer og kapitalandele	0	-373
	<u>-18.705</u>	<u>-197.787</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/6 2016.