

*Anpartsselskabet Odorico Gormsen  
A. P. Møllers Allé 9 A  
2791 Dragør*

*CVR-nummer: 89980119*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

*(37. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2019

Dirigent:

\_\_\_\_\_  
*Steen Odorico Gormsen*

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Anpartsselskabet Odorico Gormsen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 30. maj 2019

**Direktion:**

*Steen Odorico Gormsen*

## Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Odorico Gormsen

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anpartsselskabet Odorico Gormsen for perioden 1. januar - 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 af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 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 revisors 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.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til anvendt regnskabspraksis samt ledelsens regnskabserklæring i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er stillet kreditfaciliteter til rådighed fra banken til finansiering af driften i det førstkomende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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 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.

### 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 krævede 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Tune, den 30. maj 2019

**LINDHOLM REVISION**

CVR-nr.: 38248677

***Lene Boldt Lindholm***

*mne12299*

*Registreret revisor*

*medlem af FSR - danske revisorer*

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Anpartsselskabet Odorico Gormsen  
A. P. Møllers Allé 9 A  
2791 Dragør

CVR-nr.: 89 98 01 19  
Kommune: Dragør  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
37. regnskabsår

**Direktion**

Steen Odorico Gormsen

**Revisor**

LINDHOLM REVISION  
Tune Center 16  
4030 Tune

CVR-nr.: 38 24 86 77

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af entreprisvirksomhed.

**Usædvanlige forhold**

Der har ikke været væsentlige usædvanlige forhold.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har igen haft et udfordrende år vedr. sine opgaver og må konstatere et negativt resultat, hvilket betragtes som utilfredsstillende og uholdbart.

Årets tal:

Resultat tkr.	-884
Aktivmasse tkr.	3.636
Egenkapital tkr.	1.448

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Dette er bekræftet af banken. Jeg henviser i øvrigt til afsnittet "Usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Anpartsselskabet Odorico Gormsen for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet nogle entrepriseopgaver har givet underskud og selskabet som følge deraf er afhængig af, at bankforbindelsen fortsat vil stille kreditfaciliteter til rådighed. Dette har banken bekræftet og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved udførelse af arbejdet 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Odorico Gormsen ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småanskaffelser under den skattemæssige værdi for straksfradrag benyttes også driftsøkonomisk.

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

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.877.867</b>	<b>2.811</b>
1 Personaleomkostninger .....	-3.938.582	-3.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-6.157	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-1.066.872</b>	<b>-915</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	1
Andre finansielle omkostninger .....	-63.230	-30
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-1.130.102</b>	<b>-944</b>
2 Skat af årets resultat .....	246.473	207
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-883.629</b>	<b>-737</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.200.000	0
Overført resultat .....	-2.083.629	-737
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-883.629</b>	<b>-737</b>

## AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	217.160	141
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>217.160</b>	<b>141</b>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	0	0
3 Deposita.....	49.576	50
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>49.576</b>	<b>50</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>266.736</b>	<b>191</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	264.000	55
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>264.000</b>	<b>55</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.939.294	339
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	10
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	698.051	1.352
Udskudt skatteaktiv .....	453.874	207
Periodeafgrænsningsposter.....	12.589	56
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>3.103.808</b>	<b>1.964</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>632</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.367.808</b>	<b>2.651</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.634.544</b>	<b>2.842</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	200.000	200
Overført resultat .....	47.773	2.131
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.200.000	0
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.447.773</b>	<b>2.331</b>
Kreditinstitutter .....	918.304	9
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	670.880	231
5 Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	587.765	262
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	9.822	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.186.771</b>	<b>511</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.186.771</b>	<b>511</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.634.544</b>	<b>2.842</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2018	2017 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	5	7
Lønninger .....	3.531.156	3.311
Pensioner .....	381.490	356
Andre omkostninger til social sikring .....	25.936	59
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>3.938.582</u></b>	<b><u>3.726</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering skatteaktiv.....	-246.473	-207
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b><u>-246.473</u></b>	<b><u>-207</u></b>
<b>3 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita
Kostpris, primo.....	0	49.576
Kostpris 31. december 2018	0	49.576
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>49.576</u></b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat .....	2.131.402	-2.083.629	47.773
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	1.200.000	1.200.000
	<u>2.331.402</u>	<u>-883.629</u>	<u>1.447.773</u>

Selskabets kapital udgør kr. 200.000 fordelt i anparter á kr. 1.000 og multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

	2018	2017 kr. 1000
<b>5 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat primo .....	0	158
Betalt skat i årets løb .....	0	-158
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Der er indgået leasingaftale med Sydbank Finans vedr. leasing af automobil, der løber over 60 måneder fra den 1/12 2015. Den månedlige ydelse udgør tkr. 3.

Der er indgået leasingaftale med Sydbank Leasing vedr. leasing af automobil, der løber over 60 måneder fra den 1/1 2018 med en månedlig ydelse på tkr. 2. Scarpværdi er oplyst til kr. 37.500.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



NOTER

	2018	2017
		kr. 1000

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet arbejds- og betalingsgarantier for tkr. 2.466 via Sydbank.

Odorico Gormsen Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution overfor alt mellemværende med Sydbank.