

GILLELEJE MALERENTREPRISE ApS

Fiskerengen 9

3250 Gilleleje

CVR-nr. 10086426

Årsrapport for 2023

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Landagervej 1
3200 Helsingø
48 79 80 31
www.accp.dk
info@accp.dk
CVR nr. 31286875

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for GILLELEJE MALERENTREPRISE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den

Direktion

Jesper Sten Jakobsen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GILLELEJE MALERENTREPRISE ApS Fiskerengen 9 3250 Gilleleje
Telefon	48301506
E-mail	kontakt@gmal.dk
CVR-nr.	10086426
Stiftelsesdato	27-06-2002
Hjemsted	Gribskov
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Jesper Sten Jakobsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handels-, håndværks- og industrivirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 310.913, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 3.680.678, og en egenkapital på kr. 1.713.752.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for GILLELEJE MALERENTREPRISE ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

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

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte

Anvendt regnskabspraksis

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		2.303.779	2.095.141
Personaleomkostninger	1	-1.732.077	-1.383.638
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-141.147	-188.827
Driftsresultat		430.555	522.676
Andre finansielle omkostninger		-63.726	-59.541
Resultat før skat		366.829	463.135
Skat af årets resultat		-55.916	-100.496
Årets resultat		310.913	362.639
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	300.000
Overført resultat		188.913	62.639
Resultatdisponering		310.913	362.639

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	2.145.826	2.172.226
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	279.953	367.835
Indretning af lejede lokaler	5	157.483	184.375
Materielle anlægsaktiver		2.583.262	2.724.436
Anlægsaktiver		2.583.262	2.724.436
Fremstillede varer og handelsvarer		450.000	436.000
Varebeholdninger		450.000	436.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		403.982	259.558
Igangværende arbejder for fremmed regning		81.000	95.000
Tilgodehavender		484.982	354.558
Likvide beholdninger		162.434	146.501
Omsætningsaktiver		1.097.416	937.059
Aktiver		3.680.678	3.661.495

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	6	1.466.752	1.277.840
Udbytte for regnskabsåret	7	122.000	300.000
Egenkapital		1.713.752	1.702.840
Hensættelser til udskudt skat		21.807	45.553
Hensatte forpligtelser		21.807	45.553
Gæld til kreditinstitutter		1.062.434	1.114.859
Gæld til banker		457.648	544.609
Langfristede gældsforpligtelser		1.520.082	1.659.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.682	76.467
Selskabsskat		41.367	59.003
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		324.699	117.875
Mellemregning med indehaver		289	289
Kortfristede gældsforpligtelser		425.037	253.634
Gældsforpligtelser		1.945.119	1.913.102
Passiver		3.680.678	3.661.495
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.551.547	1.213.417
Pensioner	150.418	157.264
Andre omkostninger til social sikring	30.112	12.957
	1.732.077	1.383.638
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	63.726	59.541
	63.726	59.541
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.200.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	2.200.000
Kostpris ultimo	2.200.000	2.200.000
Af- og nedskrivninger primo	-27.774	-1.374
Årets afskrivninger	-26.400	-26.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-54.174	-27.774
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.145.826	2.172.226
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	779.456	614.456
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	250.000
Afgang i årets løb	0	-85.000
Kostpris ultimo	779.456	779.456
Af- og nedskrivninger primo	-411.621	-275.237
Årets afskrivninger	-87.882	-136.384
Af- og nedskrivninger ultimo	-499.503	-411.621
Regnskabsmæssig værdi ultimo	279.953	367.835

Noter

	2023	2022
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	367.671	317.638
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	-27	50.033
Kostpris ultimo	367.644	367.671
Af- og nedskrivninger primo	-183.296	-157.253
Årets afskrivninger	-26.865	-26.043
Af- og nedskrivninger ultimo	-210.161	-183.296
Regnskabsmæssig værdi ultimo	157.483	184.375
6. Overført resultat		
Saldo primo	1.277.839	1.215.201
Årets tilgang	188.913	62.639
Saldo ultimo	1.466.752	1.277.840
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	300.000	114.400
Årets tilgang	122.000	300.000
Årets afgang	-300.000	-114.400
Saldo ultimo	122.000	300.000

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.520 t.kr., har selskabet stillet pant i i ejendommen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Sten Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Sten Jakobsen

Direktør

ID: 5e106fa2-579b-4f61-ba5c-74faa78b1669

Tidspunkt for underskrift: 08-03-2024 kl.: 13:19:41

Underskrevet med MitID



Jesper Sten Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Sten Jakobsen

Dirigent

ID: 7111250c-4484-49e0-9518-9a54fb98c134

Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 05:38:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 77c51drJqJ251618479

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.