

*Gør Det Selv Værkstedet ApS
Københavnsvej 251
4600 Køge*

CVR-nr: 28 14 39 23

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/8 2020

Dennis Willumsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Gør Det Selv Værkstedet ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4/8 2020

Dennis Willumsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af autoreparationsvirksomhed samt udleje af værkstedsfaciliteter..

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gør Det Selv Værkstedet ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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.

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 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 acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg mv.	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	5 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	409.148	377.564
1 Personaleomkostninger	-381.106	-360.677
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-5.338	-5.339
DRIFTSRESULTAT	22.704	11.548
Andre finansielle omkostninger	-19.044	-25.825
RESULTAT FØR SKAT	3.660	-14.277
2 Skat af årets resultat	-10.213	0
ÅRETS RESULTAT	-6.553	-14.277
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-6.553	-14.277
DISPONERET I ALT	-6.553	-14.277

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
3 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.002	12.342
4 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	7.002	12.342
Deposita.....	32.232	32.232
Finansielle anlægsaktiver	32.232	32.232
ANLÆGSAKTIVER	39.234	44.574
Råvarer og hjælpematerialer	186.500	186.500
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	255.000	370.000
Varebeholdninger	441.500	556.500
Andre tilgodehavender	619	619
Udskudt skatteaktiv	81.283	81.283
Tilgodehavender	81.902	81.902
Likvide beholdninger	803	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	524.205	638.402
AKTIVER	563.439	682.976

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	130.000	130.000
Overført resultat	-332.316	-325.763
5 EGENKAPITAL	-202.316	-195.763
Selskabsskat	-1	-1
Langfristede gældsforpligtelser.....	-1	-1
Kreditinstitutter	107.474	142.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.151	155.177
Anden gæld	326.184	228.406
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	320.947	352.612
Kortfristede gældsforpligtelser	765.756	878.740
GÆLDSFORPLIGTELSE	765.755	878.739
PASSIVER	563.439	682.976

NOTER

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	352.983	334.852
Andre omkostninger til social sikring	28.123	25.825
	<u>381.106</u>	<u>360.677</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat.....	10.213	0
	<u>10.213</u>	<u>0</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		130.000
		<u>130.000</u>
Kostpris 31. december 2019		130.000
		<u>130.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-130.000
		<u>-130.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		-130.000
		<u>-130.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	274.088	28.000
Kostpris 31. december 2019	<u>274.088</u>	<u>28.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-261.747	-28.000
Årets af-/nedskrivninger.....	<u>-5.339</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	<u>-267.086</u>	<u>-28.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>7.002</u>	<u>0</u>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	130.000	0	130.000
Overført resultat	<u>-325.763</u>	<u>-6.553</u>	<u>-332.316</u>
	<u>-195.763</u>	<u>-6.553</u>	<u>-202.316</u>