

Tømrermester Gisselbæk ApS

Landskronagade 7
2100 København Ø

CVR-nr. 30 53 80 48

Årsrapport for 2019
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
28. august 2020

Anders Gisselbæk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tømrermester Gisselbæk 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. august 2020

Direktion

Anders Gisselbæk
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tømrmester Gisselbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Gisselbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksberg, den 28. august 2020

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Gisselbæk ApS
Landskronagade 7
2100 København Ø

CVR-nr.: 30 53 80 48

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 1. juni 2014

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Anders Gisselbæk, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrvirksomhed og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 814.349, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.165.116.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.850.856	2.991.412
Personaleomkostninger	2	-1.608.765	-1.653.040
Resultat af primær drift		1.242.091	1.338.372
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-172.233	-47.046
Andre driftsomkostninger		0	-35.848
Resultat før finansielle poster		1.069.858	1.255.478
Finansielle indtægter		5.183	4.131
Finansielle omkostninger		-30.881	-30.573
Resultat før skat		1.044.160	1.229.036
Skat af årets resultat	3	-229.811	-273.770
Årets resultat		814.349	955.266
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Overført resultat		703.749	847.266
		814.349	955.266

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		208.750	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		463.680	218.726
Materielle anlægsaktiver	4	672.430	218.726
Deposita	5	8.400	8.400
Finansielle anlægsaktiver		8.400	8.400
Anlægsaktiver i alt		680.830	227.126
Råvarer og hjælpematerialer		2.570	2.570
Varebeholdninger		2.570	2.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		811.295	1.583.360
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.525.859	603.932
Andre tilgodehavender		0	32.129
Periodeafgrænsningsposter		138.929	137.195
Tilgodehavender		2.476.083	2.356.616
Likvide beholdninger		657.163	166.034
Omsætningsaktiver i alt		3.135.816	2.525.220
Aktiver i alt		3.816.646	2.752.346

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		423.501	423.501
Overført resultat		1.551.015	847.266
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital	7	2.165.116	1.458.767
Hensættelse til udskudt skat	8	18.568	13.337
Hensatte forpligtelser i alt		18.568	13.337
Anden gæld		35.266	0
Langfristede gældsforpligtelser		35.266	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		407.012	180.786
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		401.289	102.807
Selskabsskat		212.953	272.412
Anden gæld		576.442	724.237
Kortfristede gældsforpligtelser		1.597.696	1.280.242
Gældsforpligtelser i alt		1.632.962	1.280.242
Passiver i alt		3.816.646	2.752.346
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Gisselbæk ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.525.561	1.518.998
Pensioner	31.709	46.075
Andre omkostninger til social sikring	51.495	87.967
	<u>1.608.765</u>	<u>1.653.040</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	224.580	280.412
Årets udskudte skat	<u>5.231</u>	<u>-6.642</u>
	<u>229.811</u>	<u>273.770</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	0	348.956
Tilgang i årets løb	<u>260.937</u>	<u>365.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>260.937</u>	<u>713.956</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0	130.230
Årets afskrivninger	<u>52.187</u>	<u>120.046</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>52.187</u>	<u>250.276</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>208.750</u>	<u>463.680</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>8.400</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>8.400</u>
Nedskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>8.400</u></u>

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	2.647.859	603.932
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-1.122.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.525.859</u></u>	<u><u>603.932</u></u>

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	423.501	847.266	108.000	1.458.767
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>703.749</u>	<u>110.600</u>	<u>814.349</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>423.501</u></u>	<u><u>1.551.015</u></u>	<u><u>110.600</u></u>	<u><u>2.165.116</u></u>

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	423.501	0	0	503.501
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>847.266</u>	<u>108.000</u>	<u>955.266</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>423.501</u></u>	<u><u>847.266</u></u>	<u><u>108.000</u></u>	<u><u>1.458.767</u></u>

Noter til årsrapporten

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	<u>18.568</u>	<u>13.337</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	<u>18.568</u>	<u>13.337</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>18.568</u>	<u>13.337</u>
	<u>18.568</u>	<u>13.337</u>
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	0	0
1-5 år	18.568	13.337
>5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat 31. december 2019	<u>18.568</u>	<u>13.337</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 23 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør 403 t.kr.

Selskabet har indgået et lejemål, med 3 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 6 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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.

Anders Gisselbæk

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-115041673330
Tidspunkt for underskrift: 30-08-2020 kl.: 10:08:48
Underskrevet med NemID

Bjarne Albrechtsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1125298759247
Tidspunkt for underskrift: 31-08-2020 kl.: 13:03:14
Underskrevet med NemID

Anders Gisselbæk

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-115041673330
Tidspunkt for underskrift: 31-08-2020 kl.: 13:11:39
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 2c847003THT240416873

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.