

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

# Gerts Vinduespolering & Service ApS

Vinkelvej 3, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 30 59 27 86

## Årsrapport for 2017/18

(1. oktober 2017 - 30. september 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/10 2018

Stefan Gleerup, dirigent



**Indholdsfortegnelse**

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 16

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Gerts Vinduespolering & Service ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 24. oktober 2018

Direktion:



Stefan Gleerup



Malene Gleerup

## Den uafhængige revisors påtegning

### *Til den daglige ledelse i Gerts Vinduespolering & Service ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Gerts Vinduespolering & Service ApS for regnskabsåret 1.oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger,

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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.

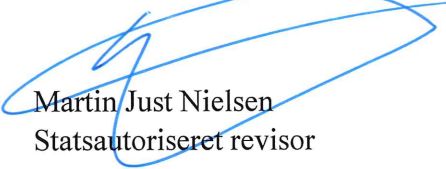
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De 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.

Grenaa, den 24. oktober 2018

### **Talkompagniet**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Gerts Vinduespolering & Service ApS  
Vinkelvej 3  
8500 Grenaa  
Telefon: 61 70 91 07

CVR-nr.: 30 59 27 86  
Stiftet: 23. maj 2007  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Stefan Gleerup  
Malene Gleerup

### Pengeinstitut

Andelskassen

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytorv 3  
8500 Grenaa

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af transport og service, samt handel og dermed beslægtet virksomhed

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Gerts Vinduespolering & Service ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

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.

### Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 – fortsat**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

		<b>Resultatopgørelse</b>	
Noter		2017/18	2016/17
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.763.654</b>	<b>1.423.735</b>
1	Personaleomkostninger	-1.363.979	-1.216.041
	Afskrivninger	-117.106	-85.708
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>282.569</b>	<b>121.986</b>
	Finansielle indtægter	862	1.315
	Finansielle omkostninger	-138	-1.278
	<b>Resultat før skat</b>	<b>283.292</b>	<b>122.022</b>
2	Skat af årets resultat	-62.324	-26.983
	<b>Årets resultat</b>	<b>220.968</b>	<b>95.039</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	220.968	95.039
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>220.968</b>	<b>95.039</b>
	Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

**Balance**

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Driftsmateriel og inventar	278.542	324.094
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>278.542</u>	<u>324.094</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>278.542</u></b>	<b><u>324.094</u></b>
4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.955	168.942
Periodeafgrænsningsposter	45.961	42.599
Tilgodehavende i alt	<u>177.916</u>	<u>211.541</u>
Likvide beholdninger	<u>346.846</u>	<u>60.349</u>
Værdipapirer	<u>6.274</u>	<u>6.074</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>531.037</u></b>	<b><u>277.964</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>809.579</u></b>	<b><u>602.058</u></b>

**Balance**

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Anpartskapital	150.000	150.000
Overført resultat	404.362	183.394
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<b>554.362</b>	<b>333.394</b>
Hensættelse til udskudt skat	3.619	10.163
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.619</b>	<b>10.163</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.492	21.385
6 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	238.105	237.116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	251.597	258.502
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>251.597</b>	<b>258.502</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>809.579</b>	<b>602.058</b>
7 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.323.921	1.185.039
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	40.058	31.002
	<u>1.363.979</u>	<u>1.216.041</u>
Personaleomkostninger i alt		
Gennemsnitlig antal ansatte	4	4
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	68.868	25.459
Regulering af udskudt skat	-6.543	1.524
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>62.324</u>	<u>26.983</u>
Skat af årets resultat i alt		
Skyldig skat for 2017/18	68.868	25.459
Skyldig skat for tidligere år	25.353	17.015
Betalt a contoskat	-26.102	-105
	<u>68.118</u>	<u>42.368</u>
Skyldig selskabsskat		
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
		Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1/10 2017		528.362
Tilgang i året		71.554
Afgang i året		0
Kostpris pr. 30/9 2018		<u>599.916</u>
Afskrivninger pr. 1/10 2017		203.620
Årets afskrivning		117.754
Afskrivning vedr. afgang		0
Afskrivninger pr. 30/9 2018		<u>321.374</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2018		<u>278.542</u>

## Noter

### 4. Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	8.175
Tilgodehavender fra salg	131.955	160.767
	131.955	168.942

### 5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2017	150.000	183.394	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	220.968	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	150.000	404.362	0

### 6. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat	68.118	42.368
Anden gæld	169.987	194.748
	238.105	237.116

### 7. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har påtaget sig forpligtelser i henhold til en lejekontrakter vedrørende lokaler med op til 6 måneders opsigelse. Den årlige leje udgør tkr. 32.