

# Gerts Vinduespolering & Service ApS

Mellemstupvej 3, 8500 Grenaa  
CVR-nr.: 30 59 27 86

## Årsrapport for 2018/19 (1. oktober 2018 - 30. september 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 21 / 1 2020



Stefan Gleerup, dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 – 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 21. januar 2020

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 2018 – 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 21. januar 2020

### **Talkompagniet**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Gerts Vinduespolering & Service ApS  
Mellemstupvej 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 2018/19 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 acontoskatteordning 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%
Bygninger	20 år	50%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 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 salgskostninger 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.

Noter	Resultatopgørelse	
	2018/19	2017/18
	<b>1.673.813</b>	<b>1.763.654</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		
1 Personaleomkostninger	-1.281.052	-1.363.979
Afskrivninger	-151.170	-117.106
	<b>241.591</b>	<b>282.569</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		
Finansielle indtægter	2.472	862
Finansielle omkostninger	-40.034	-138
	<b>204.029</b>	<b>283.292</b>
<b>Resultat før skat</b>		
Skat af årets resultat	-45.321	-62.324
	<b>158.708</b>	<b>220.968</b>
<b>Årets resultat</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	158.708	220.968
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
	<b>158.708</b>	<b>220.968</b>
<b>Disponeret i alt</b>		
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

**Balance**

Noter	30/9 2019	30/9 2018
Ejendommen Mellemstrupvej 3	1.615.018	0
Driftsmateriel og inventar	263.849	278.542
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.878.866</u>	<u>278.542</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.878.866</u></b>	<b><u>278.542</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	171.421	131.955
Selskabsskat	4.487	0
Periodeafgrænsningsposter	261.083	45.961
Tilgodehavende i alt	<u>436.991</u>	<u>177.916</u>
Likvide beholdninger	<u>123</u>	<u>346.846</u>
Værdipapirer	<u>6.626</u>	<u>6.274</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>443.740</u></b>	<b><u>531.037</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.322.606</u></b>	<b><u>809.579</u></b>

**Balance**

Noter	30/9 2019	30/9 2018
Anpartskapital	150.000	150.000
Overført resultat	563.070	404.362
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>713.070</b>	<b>554.362</b>
Hensættelse til udskudt skat	48.941	3.619
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>48.941</b>	<b>3.619</b>
2 Kreditinstitutter	1.188.507	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.188.507	0
Gæld til kreditinstitutter (kortfristede)	138.312	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.188	13.492
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	197.588	238.105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	372.087	251.597
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.560.595</b>	<b>251.597</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.322.606</b>	<b>809.579</b>
3 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

<b>Noter</b>		2018/19	2017/18
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger		1.239.409	1.323.921
Pensioner		0	0
Andre omkostninger til social sikring		41.643	40.058
		<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt		1.281.052	1.363.979
		<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte		4	4

**2. Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld ultimo	Langfristet gæld	Kortfristet gæld	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	1.000.277	952.731	47.546	787.878
Gæld kreditinstitutter inkl. kassekredit	326.542	235.777	90.766	193.319
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.326.819	1.188.507	138.312	981.197
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

**3. Eventualforpligtelser og sikkerheder**

Til sikkerhed for prioritetsgæld, t.kr. 1.042, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør t.kr. 1.590

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter, er der udstedt ejerpantebrev på tkr. 900 med pant i ejendommen Mellemstrupvej 3, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør t.kr. 1.590

På balancedagen var der indgået leasingaftaler vedrørende lastbiler.

De årlige ydelser udgør ca. kr. 135.000 ex.moms. Kontrakternes restløbetid er ca. 3 år