

Godt Humør IVS

Prinsessegade 16, kl
1422 København K

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/12/2019

Esben Bjerre Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Godt Humør IVS
Prinsessegade 16, kl
1422 København K

CVR-nr: 37352292

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udvikle TV- og underholdningskoncepter samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 121.662, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 198.033.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

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 den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdi:

Brugstid

Indretning af lejede lokaler: 5 år

Driftsmateriel: 5 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance til kostpris. Hvis kostprisen overstiger kapitalandelenes genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Den aktuelle skatteforpligtelse og den udskudte skat er beregnet med en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		831.533	658.700
Personaleomkostninger	1	-672.919	-723.490
Resultat af ordinær primær drift		158.614	-64.790
Andre finansielle indtægter		0	383
Andre finansielle omkostninger		-344	-1.845
Ordinært resultat før skat		158.270	-66.252
Skat af årets resultat	2	-36.608	17.160
Årets resultat		121.662	-49.092
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		15.000	0
Overført resultat		106.662	-49.092
I alt		121.662	-49.092

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.248	15.248
Materielle anlægsaktiver i alt		15.248	15.248
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.304	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	28.304	0
Anlægsaktiver i alt		43.552	15.248
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.500	187.500
Udskudte skatteaktiver		0	17.160
Tilgodehavender i alt		82.500	204.660
Likvide beholdninger		316.899	162.591
Omsætningsaktiver i alt		399.399	367.251
Aktiver i alt		442.951	382.499

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		1.000	1.000
Reserve for Iværksætterselskab		40.000	25.000
Overført resultat		157.033	50.372
Egenkapital i alt		198.033	76.372
Gæld til banker		13.767	18.250
Skyldig selskabsskat		9.448	40.854
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		164.775	152.256
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.928	94.767
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		244.918	306.127
Gældsforpligtelser i alt		244.918	306.127
Passiver i alt		442.951	382.499

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	662.567	721.218
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.352	2.272
	672.919	723.490

2. Skat af årets resultat

	2017/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	19.448	0
Ændring af udskudt skat	17.160	-17.160
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	36.608	-17.160

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	0	25.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	0	0
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	25.000
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Monte Carlo Enterprises ApS, København	50%	50.156	156

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018/19
	1