

Godt Humør IVS

Prinsessegade 16 kl
1422 København K

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/12/2020

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

e-mailadresse: esbjerre@gmail.com

CVR-nr: 37352292

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 134.681, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på DKK 278.713.

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 afsalgskostninger 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 acontoskatte.

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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.154.766	831.533
Personaleomkostninger	1	-961.254	-672.919
Resultat af ordinær primær drift		193.512	158.614
Andre finansielle omkostninger		-2.885	-344
Ordinært resultat før skat		190.627	158.270
Skat af årets resultat	2	-55.946	-36.608
Årets resultat		134.681	121.662
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	15.000
Overført resultat		80.681	106.662
I alt		134.681	121.662

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre investeringsaktiver		15.248	15.248
Materielle anlægsaktiver i alt		15.248	15.248
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	25.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.304	3.304
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	28.304	28.304
Anlægsaktiver i alt		43.552	43.552
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.146	82.500
Tilgodehavender i alt		121.146	82.500
Likvide beholdninger		370.423	316.899
Omsætningsaktiver i alt		491.569	399.399
Aktiver i alt		535.121	442.951

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		1.000	1.000
Reserve for Iværksætterselskab		40.000	40.000
Overført resultat		183.713	157.033
Uddelinger		54.000	0
Egenkapital i alt		278.713	198.033
Gæld til banker		25.247	13.767
Skyldig selskabsskat		65.394	9.448
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		165.343	164.775
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		424	56.928
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		256.408	244.918
Gældsforpligtelser i alt		256.408	244.918
Passiver i alt		535.121	442.951

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	882.943	662.567
Pensionsbidrag	64.800	0
Andre omkostninger til social sikring	13.511	10.352
	961.254	672.919

2. Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	55.946	19.448
Ændring af udskudt skat	0	17.160
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	55.946	36.608

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	0	25.000
Tilgang	0	0
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%	405.238	355.083

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1