

Gasberg Entreprise ApS

**Asylgade 10D
7900 Nykøbing M**

CVR-nr. 38 07 29 27

**Årsrapport for 2019/20
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. februar 2021

Thomas Kevin Frølund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	4
Balance pr. 30. juni 2020	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Gasberg Entreprise 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. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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.

Nykøbing M, den 6. februar 2021

Direktion

Thomas Kevin Frølund
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gasberg Entreprise ApS
Asylgade 10D
7900 Nykøbing M

CVR-nr.: 38 07 29 27

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 1. oktober 2016

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Morsø

Direktion

Thomas Kevin Frølund, direktør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. februar 2021 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed som montage, svejsning, mandskabsudlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 191.729, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 54.806.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttotab		-196.275	-54.447	310.062
Distributionsomkostninger		0	0	-6.979
Administrationsomkostninger		0	0	-19.126
Resultat af ordinær primær drift		-196.275	-54.447	283.957
Resultat før finansielle poster		-196.275	-54.447	283.957
Finansielle indtægter	1	4.546	0	0
Finansielle omkostninger	2	0	0	-3.204
Ordinært resultat før skat		-191.729	-54.447	280.753
Resultat før skat		-191.729	-54.447	280.753
Skat af årets resultat	3	0	11.900	-61.690
Årets resultat		-191.729	-42.547	219.063
Overført resultat		-191.729	-42.547	219.063
		-191.729	-42.547	219.063

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.	kr.
Aktiver				
Produktionsanlæg og maskiner		<u>30.000</u>	<u>35.000</u>	<u>40.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>30.000</u>	<u>35.000</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.000</u>	<u>35.000</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	225.000	300.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>175.000</u>
Tilgodehavender		<u>125.000</u>	<u>350.000</u>	<u>475.000</u>
Likvide beholdninger		<u>11.762</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>136.762</u>	<u>350.000</u>	<u>475.000</u>
Aktiver i alt		<u><u>166.762</u></u>	<u><u>385.000</u></u>	<u><u>515.000</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver				
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000
Overført resultat		4.806	196.536	239.084
Egenkapital	4	<u>54.806</u>	<u>246.536</u>	<u>289.084</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	47.900	59.800
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>47.900</u>	<u>59.800</u>
Selskabsskat		55.490	7.590	7.590
Langfristede gældsforpligtelser		<u>55.490</u>	<u>7.590</u>	<u>7.590</u>
Banker		0	3.384	78.384
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0	553
Anden gæld		56.466	79.590	79.589
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>56.466</u>	<u>82.974</u>	<u>158.526</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>111.956</u>	<u>90.564</u>	<u>166.116</u>
Passiver i alt		<u><u>166.762</u></u>	<u><u>385.000</u></u>	<u><u>515.000</u></u>
Medarbejderforhold	5			
Eventualforpligtelser	6			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7			

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	<u>4.546</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.546</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.204</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.204</u>
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	7.590
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-11.900</u>	<u>54.100</u>
	<u>0</u>	<u>-11.900</u>	<u>61.690</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	196.535	246.535
Årets resultat	0	-191.729	-191.729
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	4.806	54.806

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	239.083	289.083
Årets resultat	0	-42.547	-42.547
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	196.536	246.536

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.	kr.
5 Medarbejderforhold			
Lønninger	89.402	0	124.433
Andre personaleomkostninger	6.924	0	9.925
	<u>96.326</u>	<u>0</u>	<u>134.358</u>

Lønninger og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	<u>96.326</u>	<u>0</u>	<u>134.358</u>
	<u>96.326</u>	<u>0</u>	<u>134.358</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------	----------

6 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 201x og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. november 2020 eller senere.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har en generel politik om, at det støtter op om dets datterselskaber. Denne politik gælder generelt uanset om der er tale om offentlige eller private kreditorer.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant i aktiver, udover at værdipapirbeholdningen er stillet som sikkerhed for trækningensretten i Nordnet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gasberg Entreprise ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på distributions- og salgsrelaterede aktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

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 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat og udskudt skat

Gasberg Entreprise ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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