



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

GADEPLAN APS

C/O OLE GADE, KASTETVEJ 72, KL. TV., 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. februar 2020

Ole Gade Hansen

CVR-NR. 38 52 21 08

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gadeplan ApS c/o Ole Gade Kastetvej 72, kl. tv. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 38 52 21 08 Stiftet: 27. marts 2017 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Gade Hansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Havnebakken 7 9200 Aalborg SV

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Gadeplan 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. februar 2020

Direktion:

Ole Gade Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Gadeplan ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gadeplan ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Aalborg, den 14. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mads Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve arkitektvirksomhed, byggevirksomhed samt investeringer i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har som følge af årets underskud tabt halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ultimo 2019 tilpasset kapaciteten og effekten har allerede vist sig. På baggrund heraf forventer ledelsen en rentabel drift i 2020, og det forventes at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening.

Som følge af forventningerne til fremtiden har ledelsen aktiveret udskudt skatteaktiv på 26 tkr. I det omfang ledelsens forventninger ikke indfries, kan det skabe usikkerhed om værdien af det udskudte skatteaktiv.

De forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		338.286	1.172.143
Personaleomkostninger.....	1	-501.072	-1.055.204
Af- og nedskrivninger.....		-21.341	-17.877
DRIFTSRESULTAT		-184.127	99.062
Andre finansielle omkostninger.....		-2.701	-1.548
RESULTAT FØR SKAT		-186.828	97.514
Skat af årets resultat.....	2	38.097	-24.045
ÅRETS RESULTAT		-148.731	73.469
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	54.000
Overført resultat.....		-148.731	19.469
I ALT		-148.731	73.469

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		15.600	23.400
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	15.600	23.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		40.846	54.387
Materielle anlægsaktiver.....	4	40.846	54.387
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		14.982	19.982
Finansielle anlægsaktiver.....	5	14.982	19.982
ANLÆGSAKTIVER.....		71.428	97.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		52.488	64.000
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	30.000
Udskudte skatteaktiver.....		26.249	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		2.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		25.530	17.398
Tilgodehavender.....		106.267	111.398
Likvide beholdninger.....		3.759	217.161
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		110.026	328.559
AKTIVER.....		181.454	426.328
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-48.385	100.346
Forslag til udbytte.....		0	54.000
EGENKAPITAL.....	6	1.615	204.346
Hensættelse til udskudt skat.....		0	11.848
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	11.848
Feriepenge, indefrysningsperiode.....		8.750	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	8.750	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.200	23.869
Selskabsskat.....		0	21.120
Anden gæld.....		157.889	165.145
Kortfristede gældsforpligtelser.....		171.089	210.134
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		179.839	210.134
PASSIVER.....		181.454	426.328
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2018: 2)			
Løn og gager.....	431.659	1.004.441	
Pensioner.....	19.572	19.572	
Andre omkostninger til social sikring.....	9.321	12.327	
Andre personaleomkostninger.....	40.520	18.864	
	501.072	1.055.204	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	21.120	
Regulering af udskudt skat.....	-38.097	2.925	
	-38.097	24.045	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....		39.000	
Kostpris 31. december 2019.....		39.000	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		15.600	
Årets afskrivninger		7.800	
Afskrivninger 31. december 2019.....		23.400	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		15.600	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		67.704	
Kostpris 31. december 2019.....		67.704	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		13.317	
Årets afskrivninger		13.541	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		26.858	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		40.846	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejedespositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. januar 2019.....		14.982	
Kostpris 31. december 2019.....		14.982	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		14.982	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	50.000	100.346	54.000	204.346
Betalt udbytte.....			-54.000	-54.000
Forslag til resultatdisponering.....		-148.731		-148.731
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	-48.385	0	1.615

Langfristede gældsforpligtelser

7

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Feriepenge, indefrysningssperiode.....	8.750	0	0	0	0
	8.750	0	0	0	0

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

8

Som følge af forventningerne til fremtiden har ledelsen aktiveret udskudt skatteaktiv på 26 tkr. I det omfang ledelsens forventninger ikke indfries, kan det skabe usikkerhed om værdien af det udskudte skatteaktiv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gadeplan ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, 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 indtægter og omkostninger indregnes 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.