

Gør det selv værkstedet ApS

Bådehavnsgade 4, 2450 København SV

CVR-nr. 38 54 66 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. august 2023.



Erik Gottfredsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Gør det selv værkstedet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 3. august 2023

Direktion



Erik Gotfredsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gør det selv værkstedet ApS

Bådehavns­gade 4

2450 Kø­ben­havn SV

CVR-nr.: 38 54 66 19

Stiftet: 4. april 2017

Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
6. regnskabsår

Direktion

Erik Gotfredsen

Modervirksomhed

Berto Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive handelsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin kapital. Ledelsen forventer at kapitalen bliver reetableret inden for en kortere årrække.

Selskabets moderselskab har tilkendegivet at vil tilføre selskabet den fornødne likviditet til at opretholde driften i de kommende 12 måneder, og som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -992.965 kr. mod 343.384 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.939.439 kr. mod -758.184 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gør det selv værkstedet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, lokale og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-992.965	343.384
2 Personaleomkostninger	-816.722	-919.975
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-116.753	-22.250
Resultat før finansielle poster	-1.926.440	-598.841
3 Øvrige finansielle omkostninger	-57.797	-9.055
Resultat før skat	-1.984.237	-607.896
4 Skat af årets resultat	44.798	-150.288
Årets resultat	-1.939.439	-758.184
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.939.439	-758.184
Disponeret i alt	-1.939.439	-758.184

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	270.073	73.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>270.073</u>	<u>73.000</u>
6 Deposita	193.875	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>193.875</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>463.948</u>	<u>73.000</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	179.433	264.777
Varebeholdninger i alt	<u>179.433</u>	<u>264.777</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	262.775	512.360
Andre tilgodehavender	2.039.009	2.206.835
Periodeafgrænsningsposter	179.827	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.481.611</u>	<u>2.719.195</u>
Likvide beholdninger	131.736	76.353
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.792.780</u>	<u>3.060.325</u>
Aktiver i alt	<u>3.256.728</u>	<u>3.133.325</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-3.423.020	-1.483.581
Egenkapital i alt	-3.373.020	-1.433.581
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	170.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.853	16.800
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.036.078	3.052.157
Anden gæld	409.817	1.327.028
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.629.748	4.566.906
Gældsforpligtelser i alt	6.629.748	4.566.906
Passiver i alt	3.256.728	3.133.325

- 1 Usikkerhed om going concern
- 7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-725.397	-675.397
Årets overførte overskud eller underskud	0	-758.184	-758.184
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-1.483.581	-1.433.581
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.939.439	-1.939.439
	50.000	-3.423.020	-3.373.020

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin kapital. Ledelsen forventer at kapitalen bliver reetableret inden for en kortere årrække.

Selskabets moderselskab har tilkendegivet at vil tilføre selskabet den fornødne likviditet til at opretholde driften i de kommende 12 måneder, og som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	784.058	901.598
Pensioner	11.935	3.255
Andre omkostninger til social sikring	20.729	15.122
	<u>816.722</u>	<u>919.975</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>6</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	57.797	9.055
	<u>57.797</u>	<u>9.055</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	150.288
Regulering af tidligere års skat	-44.798	0
	<u>-44.798</u>	<u>150.288</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	123.100	123.100
Tilgang i årets løb	313.826	0
Kostpris 31. december	<u>436.926</u>	<u>123.100</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-50.100	-27.850
Årets afskrivninger	-116.753	-22.250
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-166.853</u>	<u>-50.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>270.073</u>	<u>73.000</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	193.875	0
Kostpris 31. december	<u>193.875</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>193.875</u>	<u>0</u>

Noter

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning skattemæssigt fremførselsberettigede underskud på samlet t.kr. 2.974. Skatteværdien af disse underskud udgør t.kr. 654, ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne udnytte disse underskud.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået tidsbegrænset lejekontrakt omkring leje af lejemål. Lejekontrakten ophører 1. februar 2024. Den årlige husleje vedrørende lejemålet udgør 388 t.kr.

Selskabet har derudover ikke påtaget sig garanti eller andre forpligtelser, udover hvad i øvrigt fremgår af regnskab og noter.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Berto Holding ApS, CVR-nr. 29780846, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.