

Gentofte Tømrer & Byg IVS

Bregnevej 18 st th
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/02/2020

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Gentofte Tømrer & Byg IVS
Bregnevej 18 st th
2820 Gentofte

CVR-nr: 38785044

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at producere film samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 – 31.12.2019 udviser et negativt resultat på kr. 211.811.

Selskabets balance pr. 31.12.2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 582.702 samt en balancesum på kr. 66.246.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Anvendt regnskabspraksis Årsrapporten for Gentofte Tømre & Byg IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Nettoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 (2017: 13.200) omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiserings-værdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning		1.190.472	1.642.588
Eksterne omkostninger	1	-710.818	-1.273.736
Bruttoresultat		479.654	368.852
Personaleomkostninger	2	-690.311	-760.320
Resultat af ordinær primær drift		-210.657	-391.468
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.155	-4.422
Ordinært resultat før skat		-211.812	-395.890
Årets resultat		-211.812	-395.890
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-211.812	-395.890
I alt		-211.812	-395.890

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.000	18.000
Materielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Deposita		15.040	15.040
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.040	15.040
Anlægsaktiver i alt		33.040	33.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.429	35.390
Andre tilgodehavender		4.289	665
Tilgodehavender i alt		24.718	36.055
Likvide beholdninger		11.502	
Omsætningsaktiver i alt		36.220	36.055
Aktiver i alt		69.260	69.095

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	4	25.000	25.000
Overført resultat		-607.702	-395.890
Egenkapital i alt		-582.702	-370.890
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		297.517	104.591
Langfristede gældsforpligtelser i alt		297.517	104.591
Gæld til banker			7.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.091	164.029
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	219.354	164.064
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		354.445	335.394
Gældsforpligtelser i alt		651.962	439.985
Passiver i alt		69.260	69.095

Noter

1. Eksterne omkostninger

Direkte omkostninger	2019	2018
Direkte omkostninger m/moms	489.794,14	521.299,40
Direkte omkostninger i alt	489.794,14	521.299,40
Salgs- og rejseomkostninger		
Restaurationsbesøg	5.269,63	1.517,15
Gaver og blomster	903,00	0,00
Rejseudgifter	4.257,08	11.161,20
Annoncer og reklame	0,00	504,96
Salgs- og rejseomkostninger i alt	10.429,71	13.183,31
Autodrift - personbiler		
Brændstof	12.163,28	23.153,03
Parkering	2.365,61	1.979,17
Vægtafgift	8.965,00	11.866,84
Reparation/vedligeholdelse	23.076,80	17.202,10
Autodrift - personbiler i alt	46.570,69	54.201,14
Lokaleomkostninger		
Husleje m/moms	47.408,00	34.008,00
Husleje u/moms	0,00	0,00
El, vand og gas	5.306,00	6.707,75
Vedligeholdelse og rengøring	0,00	-13.745,00
Forsikringer (lokale)	0,00	5.097,93
Lokaleomkostninger i alt	52.714,00	32.068,68
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	103,20	0,00
Edb-udgifter / software	673,66	4.679,90
Rep./vedligeholdelse af inventar	4.136,00	0,00
Mindre anskaffelser	8.422,34	8.915,60
Telefon	21.748,98	22.227,10
Porto og gebyrer	3.648,48	3.006,87
Revisor	31.480,64	25.300,50
Advokat	8.000,00	0,00
Forsikringer	40.767,34	72.191,64
Kontingenter m/moms	3.371,53	1.719,60
Kontingenter u/moms	475,00	25,00
Web-hotels og domænenavne	268,80	469,60
Leje/leasing af driftsmidler	-11.786,18	150.378,14
Administrationsomkostninger i alt	111.309,79	288.913,95

2. Personaleomkostninger

	2019	2018
Lønninger		
Lønninger	667.643,76	306.702,54
Feriepenge & SH	51.943,66	34.506,05
Pensioner, arbejdsgiver	0,00	2.215,86
AUB	-40.556,40	0,00
AER (Samlet betaling)	691,58	0,00
ATP	5.046,40	2.803,73
Personaleudgifter	5.541,50	659,92
Fremmedarbejder	0,00	18.898,00
Refusion	0,00	-4.089,00
Lønninger i alt	690.310,50	361.697,10

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter		
Renteudgift, bank	9,17	42,53
Renteudgift, kreditorer	560,71	4.022,74
Renteudgift, Told & Skat	585,14	402,02
Renteudgifter i alt	1.155,02	4.467,29

4. Registreret kapital mv.

	2019	2018
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	-25.000,00	0,00
Overført resultat tidligere år	395.890,14	0,00
Periodens resultat efter skat	211.811,93	378.981,57
EGENKAPITAL I ALT	582.702,07	378.981,57

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

GÆLD	2019	2018
Kreditorer	-135.091,28	-83.751,15
Skyldige medarbejderudlæg	890,97	390,97
Mellemregning med anpartshaver	-297.517,05	-190.441,31
Mellemregning Cryptoret Invest ApS	2.122,20	0,00
Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-78.604,26	0,00
Udgående (salg) moms	-297.618,04	-215.409,85
Indgående (køb) moms	204.725,41	197.229,04
Betalt moms	54.950,91	-14.146,10
Moms og afgifter i alt	-116.545,98	-32.326,91
Anden gæld		
Skyldig A-skat	-14.454,00	28.187,00
Skyldig ATP	-4.930,20	-358,39
Skyldig pension	0,00	11.965,05
Skyldige feriepenge & SH	-62.461,91	-12.290,49
Skyldig AM-bidrag	-4.955,00	12.183,00
Hensat feriepengeforpligtelse	-16.006,53	-473,50
Skattekonto	0,00	-42.181,05
Anden gæld i alt	-102.807,64	-2.968,38

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Arets resultat blev negativt med kr. 211.812.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der foreligger ikke skriftligt tilsagn fra selskabets bankforbindelse om, at de vil opretholde det nuværende engagement og udvide det i det omfang, der måtte være behov for det. Hovedanpartshavers tilgodehavende i selskabet udgør kr. 297.517.

Hovedanpartshaver er indstillet på at træde tilbage overfor selskabets øvrige kreditorer, lige som han forventer, at det vil være muligt at opretholde, og i fornødent omfang udvide selskabets bankfinansiering, hvis der måtte blive behov for det.

Ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3