

GERT DALBJERG ApS

Trønningevej 9
4300 Holbæk

Årsrapport
1. november 2017 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/06/2019

Gert Dalbjerg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GERT DALBJERG ApS

Trønningevej 9

4300 Holbæk

e-mailadresse: gertdalbjerg@gmail.com

CVR-nr: 39051982

Regnskabsår: 01/11/2017 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Gert Dalbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Tuse, den 08/02/2019

Direktion

Gert Dalbjerg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrervirksomhed, landbrug og handel samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2018 TDKK. 7.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning og vareforbrug, som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter og afskrivninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter, modtagne kasserabatter mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3-5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 13.500 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat til anskaffelses-/kostpris. Varelageret er nedskrevet for eventuel ukurans.

Besætning

Besætningen optages til kostpriser, hvilket er fastsat til normalhandelsværdier, som årligt fastsættes af Skattestyrelsen, med priser for de forskellige racer af kvæg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. nov. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttoresultat		298.674
Personaleomkostninger	1	-275.832
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.600
Resultat af ordinær primær drift		12.242
Andre finansielle indtægter		0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.036
Ordinært resultat før skat		10.206
Skat af årets resultat	2	-3.146
Årets resultat		7.060
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		7.060
I alt		7.060

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.400
Materielle anlægsaktiver i alt	3	42.400
Anlægsaktiver i alt		42.400
Fremstillede varer og handelsvarer		49.000
Varebeholdninger i alt		49.000
Andre tilgodehavender		70.000
Tilgodehavender i alt		70.000
Likvide beholdninger		121.305
Omsætningsaktiver i alt		240.305
Aktiver i alt		282.705

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000
Overført resultat		7.060
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt		57.060
Hensættelse til udskudt skat		583
Hensatte forpligtelser i alt	5	583
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0
Skyldig selskabsskat		2.563
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		220.446
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.053
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		225.062
Gældsforpligtelser i alt		225.062
Passiver i alt		282.705

Egenkapitalopgørelse 1. nov. 2017 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo			0	0
Kapitalforhøjelse	50.000			50.000
Årets resultat		7.060		7.060
Egenkapital, ultimo	50.000	7.060	0	57.060

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 DKK.	-
		DKK.
Lønninger og gager	272.424	
ATP-bidrag og øvrige sociale bidrag	3.408	
	<u>275.832</u>	

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat kr.	Hensat skat kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.563	2.563
Ændring af udskudt skat	583	583
	<u>3.146</u>	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar DKK.
Samlet kostpris primo	0
Tilgang i året	53.000
Afgang til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	<u>53.000</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	-10.600
Afskrivninger på udgået udstyr	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-10.600</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>42.400</u>

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 aktier á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen den 1. november 2017.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2018	DKK.
Udskudt skat	583	DKK.
	583	

6. Oplysning om ejerskab**Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabsfortegnelsen som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Gert Dalbjerg, Trønningevej 9, Tuse, 4300 Holbæk

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	1