

GERT DALBJERG ApS

Trønningevej 9
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

05/10/2020

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Tuse, den 05/10/2020

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 2019 TDKK. -31 mod TDKK 7 i 2018.

Årets resultat anses ikke 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

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, 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 13.800 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		341.086	298.674
Personaleomkostninger	1	-333.332	-275.832
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.600	-10.600
Resultat af ordinær primær drift		-4.846	12.242
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-27.244	-2.036
Ordinært resultat før skat		-32.090	10.206
Skat af årets resultat	2	907	-3.146
Årets resultat		-31.183	7.060
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-31.183	7.060
I alt		-31.183	7.060

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.800	42.400
Materielle anlægsaktiver i alt	3	49.800	42.400
Anlægsaktiver i alt		49.800	42.400
Fremstillede varer og handelsvarer		105.000	49.000
Varebeholdninger i alt		105.000	49.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.057	0
Udskudte skatteaktiver		316	0
Andre tilgodehavender		10.000	70.000
Tilgodehavender i alt		108.373	70.000
Likvide beholdninger		51.780	121.305
Omsætningsaktiver i alt		265.153	240.305
Aktiver i alt		314.953	282.705

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Overført resultat		-24.123	7.060
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		25.877	57.060
Hensættelse til udskudt skat		0	583
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	583
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.468	0
Skyldig selskabsskat		0	2.563
Skyldig moms og afgifter		88.094	77.962
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		189.234	142.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.280	2.053
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		289.076	225.062
Gældsforpligtelser i alt		289.076	225.062
Passiver i alt		314.953	282.705

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	7.060	57.060
Årets resultat		-31.183	-31.183
Egenkapital, ultimo	50.000	-24.123	25.877

Noter

1. Personalemkostninger

	2019	2018
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	238.924	272.424
Skattefri kørselsgodtgørelse	91.000	0
ATP-bidrag og øvrige sociale bidrag	3.408	3.408
	333.332	275.832

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuelle skatter vedrørende tidligere år	-8	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	-899	-316
	-907	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventer
	DKK.
Samlet kostpris primo	53.000
Tilgang i året	20.000
Afgang til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	73.000
Samlede af- og nedskrivninger primo	-10.600
Årets afskrivninger	-12.600
Afskrivninger på udgået udstyr	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-23.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.800

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

	2019 DKK.	2019 DKK.
Udskudt skat	0	583
	0	583

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. 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

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	1