

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Gela Wood Design ApS

Håndværkervej 78
4000 Roskilde

CVR-nr. 40 64 99 21

Årsrapport for 2022

(4. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15. maj 2023**

Danny Gela Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 31. december 2022 - Aktiver | 9 |
| Balance pr. 31. december 2022 - Passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Gela Wood Design ApS
Håndværkervej 78
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion Danny Gela Berlin

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 for Gela Wood Design ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Roskilde, den 15. maj 2023

Direktion:

Danny Gela Berlin

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Gela Wood Design ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gela Wood Design ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 15. maj 2023

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, mne-nr.: 33236

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af ydelser indenfor snedkerfaget samt hermed tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2022

Årets resultat udgør et overskud på kr. 223.348 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gela Wood Design ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, idet en længere afskrivningsperiode giver et mere retvisende billede af regnskabet.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 5 år

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og måles til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. januar 2022 - 31. december 2022

| Note | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste..... | 2.717.572 | 3.643.277 |
| 1 Personaleomkostninger..... | 2.341.270 | 3.195.067 |
| 2 Af- og nedskrivninger | <u>92.063</u> | <u>90.191</u> |
| Resultat før finansielle poster..... | 284.239 | 358.019 |
| Finansielle indtægter..... | 200 | 0 |
| Finansielle omkostninger..... | <u>5.064</u> | <u>8.728</u> |
| Resultat før skat..... | 279.375 | 349.291 |
| 3 Skat af årets resultat..... | <u>56.027</u> | <u>84.763</u> |
| Årets resultat..... | <u>223.348</u> | <u>264.528</u> |
| Resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret..... | 114.400 | 113.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 117.800 | 0 |
| Overført resultat..... | <u>-8.852</u> | <u>151.528</u> |
| Disponeret i alt..... | <u>223.348</u> | <u>264.528</u> |

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Goodwill..... | 300.000 | 350.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 300.000 | 350.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 281.983 | 215.323 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 281.983 | 215.323 |
| Depositum..... | 60.932 | 79.786 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 60.932 | 79.786 |
| Anlægsaktiver i alt | 642.915 | 645.109 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser... | 910.647 | 941.352 |
| Tilgodehavender hos modervirksomhed..... | 9.125 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | 0 | 32.869 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 59.108 | 38.190 |
| Tilgodehavender i alt | 978.880 | 1.012.411 |
| Likvide beholdninger | 158.570 | 1.050.592 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.137.450 | 2.063.003 |
| Aktiver i alt..... | 1.780.365 | 2.708.112 |

Balance pr. 31. december 2022

Passiver

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat..... | 890.500 | 899.352 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 117.800 | 0 |
| Egenkapital i alt | 1.048.300 | 939.352 |
| Udskudt skat..... | 94.204 | 105.244 |
| Hensatte gældsforpligtelser i alt..... | 94.204 | 105.244 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 276.575 | 426.017 |
| Selskabsskat..... | 67.067 | 93.298 |
| Anden gæld..... | 294.219 | 1.144.201 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 637.861 | 1.663.516 |
| Gældsforpligtelser i alt | 637.861 | 1.663.516 |
| Passiver i alt..... | 1.780.365 | 2.708.112 |

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| 2021 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 40.000 | 747.824 | 0 | 787.824 |
| Betalt udbytte..... | | | 0 | 0 |
| Betalt ekstraordinært udbytte..... | | -113.000 | | -113.000 |
| Årets resultat..... | | 264.528 | | 264.528 |
| Udbytte..... | | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital ultimo..... | 40.000 | 899.352 | 0 | 939.352 |
| 2022 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 40.000 | 899.352 | 0 | 939.352 |
| Betalt udbytte..... | | | | 0 |
| Betalt ekstraordinært udbytte..... | | -114.400 | | -114.400 |
| Årets resultat..... | | 223.348 | | 223.348 |
| Egenkapital ultimo..... | 40.000 | 890.500 | 117.800 | 1.048.300 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Løn og gager..... | 1.946.465 | 2.711.287 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 65.103 | 97.685 |
| Pensionsbidrag..... | 271.041 | 327.763 |
| Skattefri kørselsgodtgørelser..... | 58.661 | 58.332 |
| | <u>2.341.270</u> | <u>3.195.067</u> |
| Personalemkostninger i alt..... | | |
| Gennemsnitlig antal ansatte..... | <u>5</u> | <u>8</u> |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Goodwill..... | 50.000 | 50.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 42.063 | 40.191 |
| | <u>92.063</u> | <u>90.191</u> |
| Af- og nedskrivninger i alt..... | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat..... | 67.067 | 93.298 |
| Regulering tidligere år..... | 0 | 5.075 |
| Forskydning i udskudt skat..... | -11.040 | -13.610 |
| | <u>56.027</u> | <u>84.763</u> |
| Skat af årets resultat..... | | |

Der er betalt t.dkk 93 i selskabsskat i regnskabsåret.

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser, som forfalder senest september 2026. Restforpligtelsen udgør på balancedagen t.dkk 246.

Selskabet indgår i lejemål med 3 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen ved sædvanlig opsigelsesvarsel udgør t.dkk 21.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, med t.kr. 67 og for eventuelle kildeskatter, med kr. 0.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Danny Gela Berlin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Danny Gela Berlin

Direktør

ID: b1496023-ed9b-4176-8f17-f567188e6b16

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 13:02:19

Underskrevet med MitID



Henrik Gislum Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Gislum Jacobsen

Revisor

ID: 59f63f1a-f806-44a5-8cc9-88ec674ace95

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 13:11:42

Underskrevet med MitID



Danny Gela Berlin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Danny Gela Berlin

Dirigent

ID: b1496023-ed9b-4176-8f17-f567188e6b16

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 13:21:12

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6e9a89rtkJU250016179

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.