

GMT Entreprise ApS

Vesterbrogade 208
1800 Frederiksberg
CVR-nr. 40 69 46 41

Årsrapport for 2021
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2022

Morten Vagn Jensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: GMT Entreprise ApS
Vesterbrogade 208
1800 Frederiksberg

CVR-nr.: 40 69 46 41
Stiftet: 1. august 2019
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion Morten Vagn Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for GMT Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 8. juli 2022

I direktionen:

Morten Vagn Jensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at bedrive tømrer-, snedker og hovedentreprisevirksomhed samt hermed forbundet virksomhed.

Væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med måling af selskabets skatteaktiv, da det afhænger af selskabets evne til at genere skattepligtige overskud fremadrettet.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med måling af selskabets gældsforpligtelser. Der er usikkerhed henført til tvister for skønsmæssigt 1,1 mio. af de indregnede gældsforpligtelser. Selskabet forventer enten ved forlig eller andet at indgå aftaler, således de faktisk afregnede beløb i fremtiden er væsentligt lavere end de i årsrapporten indregnede, som er indregnet iht. forsigtighedsprincippet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -2.387.932.

Egenkapitalen udgør kr. -2.596.174.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende. For mange tabsgivende sager

Selskabets aktivitet har været påvirket betydeligt af covid-19 og indirekte konsekvenser heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Selskabets ene store kunde er gået konkurs og påført selskabet et betydeligt tab ved ikke at honorere for de udførte arbejder. Selskabet har indgået betalingsaftaler med størstedelen af kreditorerne og finansieringskilder, således at det er muligt at fortsætte driften fremadrettet og reetablere egenkapitalen indenfor en årrække ved hårdt arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for GMT Entreprise ApS for 1. januar 2021 - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse m.v. samt fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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	Restværdi
Biler	5 år	0%
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2021	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE		277.015	2.483.674
Personaleomkostninger.....	4	-3.104.146	-2.727.377
Afskrivninger		<u>-173.818</u>	<u>-55.573</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-3.000.949	-299.276
Finansielle omkostninger		<u>-41.184</u>	<u>-10.278</u>
RESULTAT FØR SKAT		-3.042.133	-309.554
Skat af årets resultat		<u>654.201</u>	<u>61.312</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-2.387.932</u></u>	<u><u>-248.242</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-2.387.932</u>	<u>-248.242</u>
Disponeret i alt		<u><u>-2.387.932</u></u>	<u><u>-248.242</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>277.937</u>	<u>396.677</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>277.937</u>	<u>396.677</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>277.937</u>	<u>396.677</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		2.200.982	1.283.045
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	198.000
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
Udskudt skatteaktiv		715.513	61.312
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.280</u>	<u>8.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.955.775</u>	<u>1.574.357</u>
Likvide beholdninger		<u>137.416</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.113.191</u>	<u>1.604.357</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.391.128</u></u>	<u><u>2.001.034</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-2.636.174	-248.242
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-2.596.174</u>	<u>-208.242</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		0	180.285
Kortfristede forudbetalinger fra kunder		0	226.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.833.686	1.216.657
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>1.153.616</u>	<u>586.234</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.987.302</u>	<u>2.209.276</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>5.987.302</u>	<u>2.209.276</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.391.128</u></u>	<u><u>2.001.034</u></u>
Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	1		
Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning om måling	2		
Begivenheder efter balancedagen	3		
Personaleforhold	4		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets fortsatte drift forudsætter at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i det omfang dette er nødvendigt til at kunne betale selskabets drift og almindelige kreditorer, såfremt selskabets drift ikke i sig selv kan servicere selskabets gældsforpligtelser. Ledelsen arbejder på at skaffe finansiering samt indgå realistiske aftaler med eksisterende kreditorer og har en forventning til at dette er muligt ved dels aftaler om dekort og dels realistiske afdragsordninger. Ledelsen har igangsat en række tiltag som forventes at have en positiv effekt på selskabets aktivitet og rentabilitet fremadrettet.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning om måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med måling af selskabets skatteaktiv, da det afhænger af selskabets evne til at genere skattepligtige overskud fremadrettet.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med måling af selskabets gældsforpligtelser. Der er usikkerhed henført til tvister for skønsmæssigt 1,1 mio. af de indregnede gældsforpligtelser. Selskabet forventer enten ved forlig eller andet at indgå aftaler, således de faktisk afregnede beløb i fremtiden er væsentligt lavere end de i årsrapporten indregnede, som er indregnet iht. forsigtighedsprincippet.

3 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Selskabets ene store kunde er gået konkurs og påført selskabet et betydeligt tab ved ikke at honorere for de udførte arbejder. Selskabet har indgået betalingsaftaler med størstedelen af kreditorerne og finansieringskilder, således at det er muligt at fortsætte driften fremadrettet og reetablere egenkapitalen indenfor en årrække ved hårdt arbejde

4 Personaleforhold	2021	2019/20
Lønninger	2.756.777	2.504.874
Pensioner	310.907	175.482
Andre omkostninger til social sikring	36.462	22.765
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	24.256
Personale omkostninger i alt	<u>3.104.146</u>	<u>2.727.377</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6</u>	<u>5</u>

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en række tvister, som ikke forventes at påvirke selskabets finansielle stilling eller fremtidige indtjening i væsentlig grad både i enten positiv eller negativ retning.

Når der udarbejdes et skøn over en potentiel forpligtelse i forbindelse med en tvist, bliver der blandt andet taget stilling til, hvilken type tvist, krav eller påstand, der er tale om. Derudover tages der hensyn til sagens udvikling, vurderinger og anbefalinger fra juridiske eller andre rådgivere, erfaring fra lignende sager og ledelsens beslutning om, hvordan selskabet skal reagere på retssagen, kravet eller påstanden.

Virksomheden har derudover stillet sædvanlige og branchemæssige sikkerhedsstillelser og garantier.

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende driftsmateriel med restleasingydelser, hvor der er en eventualforpligtelse.

Selskabet har indgået en lejeaftale som kan opsiges med et varsel på 3 måneder. Husleje i uopsigelsesperioden udgør derfor 3 måneders leje svarende til t.kr. 24.