

Gihaje23 ApS

Midtermolen 24, 3. th, 5800 Nyborg

CVR-nr. 40 94 72 48

**Årsrapport for perioden
20. november 2019 til 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. april 2021

Kent Sandy Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 20. november - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. november 2019 - 30. september 2020 for Gihaje23 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. november 2019 - 30. september 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 6. april 2021

Direktion

Kent Sandy Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Gihaje23 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gihaje23 ApS for regnskabsåret 20. november 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 6. april 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Jan Allan Nielsen
registreret revisor
MNE-nr. mne958

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gihaje23 ApS Midtermolen 24, 3. th 5800 Nyborg CVR-nr.: 40 94 72 48 Regnskabsperiode: 20. november 2019 - 30. september 2020 Stiftet: 20. november 2019 Hjemsted: Nyborg
Direktion	Kent Sandy Nielsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve socialpædagogisk virksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 448.231, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 488.231.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 20. november - 30. september

	Note	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		2.577.951
Personaleomkostninger	1	-1.909.705
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-44.020
Andre driftsomkostninger		-35.500
Resultat før finansielle poster		588.726
Andre finansielle indtægter		3.350
Andre finansielle omkostninger		-3.717
Resultat før skat		588.359
Skat af årets resultat	2	-140.128
Årets resultat		448.231
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		448.231
		448.231

Balance 30. september

	Note	2019/20 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		353.867
Materielle anlægsaktiver	3	<u>353.867</u>
Deposita		138.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>138.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>491.867</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		284.060
Andre tilgodehavender		37.305
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	103.350
Tilgodehavender		<u>424.715</u>
Likvide beholdninger		<u>267.300</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>692.015</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.183.882</u></u>

Balance 30. september

	Note	2019/20 kr.
Passiver		
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		448.231
Egenkapital		488.231
Hensættelse til udskudt skat		12.000
Hensatte forpligtelser i alt		12.000
Andre kreditinstitutter		130.558
Langfristede gældsforpligtelser	5	130.558
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	102.000
Selskabsskat		128.128
Anden gæld		322.965
Kortfristede gældsforpligtelser		553.093
Gældsforpligtelser i alt		683.651
Passiver i alt		1.183.882
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 20. november	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	448.231	448.231
Egenkapital 30. september	40.000	448.231	488.231

Noter

	2019/20
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.764.835
Pensioner	107.500
Andre omkostninger til social sikring	17.238
Andre personaleomkostninger	20.132
	<u>1.909.705</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	128.128
Årets udskudte skat	12.000
	<u>140.128</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 20. november	0
Tilgang i årets løb	397.887
	<u>397.887</u>
Kostpris 30. september	<u>397.887</u>
Af- og nedskrivninger 20. november	0
Årets afskrivninger	44.020
	<u>44.020</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>44.020</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>353.867</u>

Noter

2019/20

kr.

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

103.350

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld

103.350

Rentefod (%)

10,05%

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen er blevet indfriet efter statusdagen ved lønudbetaling.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 20. november kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	0	232.558	102.000	0
	0	232.558	102.000	0

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet givet pant for t.kr. 300 i 3 stk. biler. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30. september 2020 t.kr. 265.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gihaje23 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 i egenkapitalen.

Balancen

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af 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.

Selskabsskat 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. Udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.