
BRDR.GOTTLIEB ApS

CVR-nr.: 33496842

Røglevej 152
3450 Allerød

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

08/05/2023

Jesper Gottlieb
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BRDR.GOTTLIEB ApS
Røglevej 152
3450 Allerød
e-mailadresse: info@brdr-gottlieb.dk
CVR-nr.: 33496842
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for Brdr. Gottlieb ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Allerød, den 08/05/2023

Direktion

Jesper Gottlieb Mørkgård

Anders Schjærning Gottlieb

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværksmæssigt arbejde i Danmark og i udlandet samt handel og investeringsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på DKK 136.048, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 1.286.082.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelse

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt 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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris og 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, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Bygninger	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.812.244	4.665.147
Personaleomkostninger	1	-4.500.969	-4.314.795
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-102.132	-94.794
Resultat af ordinær primær drift		209.143	255.558
Andre finansielle indtægter		132	422
Øvrige finansielle omkostninger		-24.510	-32.851
Ordinært resultat før skat		184.765	223.129
Skat af årets resultat	3	-48.717	-75.347
Årets resultat		136.048	147.782
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		135.000	114.400
Overført resultat		1.048	33.382
I alt		136.048	147.782

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Grunde og bygninger		488.237	499.308
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		328.551	378.112
Materielle anlægsaktiver i alt	5	816.788	877.420
Anlægsaktiver i alt		816.788	877.420
Fremstillede varer og handelsvarer		200.000	100.000
Varebeholdninger i alt		200.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.218.926	1.286.853
Igangværende arbejder for fremmed regning		93.500	258.500
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		10.035	0
Andre tilgodehavender		9.125	63.376
Periodeafgrænsningsposter		33.285	60.273
Tilgodehavender i alt		2.364.871	1.669.002
Likvide beholdninger		51.926	225.551
Omsætningsaktiver i alt		2.616.797	1.994.553
AKTIVER I ALT		3.433.585	2.871.973

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160.000
Overført resultat		991.082	990.034
Forslag til udbytte		135.000	114.400
Egenkapital i alt		1.286.082	1.264.434
Hensættelse til udskudt skat		32.699	34.136
Hensatte forpligtelser i alt		32.699	34.136
Leasingforpligtelser		81.946	109.553
Langfristede gældsforpligtelser i alt		81.946	109.553
Gæld til banker		52.044	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		912.442	534.948
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	9.870
Skyldig selskabsskat		52.361	64.345
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		778.758	634.479
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		210.304	193.594
Leasingforpligtelser		26.949	26.614
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.032.858	1.463.850
Gældsforpligtelser i alt		2.114.804	1.573.403
PASSIVER I ALT		3.433.585	2.871.973

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	160.000	990.034	114.400	1.264.434
Betalt udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	1.048	135.000	136.048
Egenkapital, ultimo	160.000	991.082	135.000	1.286.082

Selskabskapitalen består af 160 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	3.948.867	3.808.839
Pensionsbidrag	454.432	486.645
Andre omkostninger til social sikring	35.352	39.306
Lønrefusion	-100.231	-178.043
Andre personaleomkostninger	162.549	158.048
	4.500.969	4.314.795

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.061	61.376
Leasingaktiver	0	22.945
Grunde og bygninger	11.071	11.071
Avance ved salg af anlægsaktiver	0	-598
	102.132	94.794

3. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	50.154	61.692
Ændring af udskudt skat	-1.437	13.655
	48.717	75.347

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	181.000
Kostpris ultimo	181.000
Af- og nedskrivning primo	-181.000
Af- og nedskrivning ultimo	-181.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	553.566	709.248
Tilgang	0	41.500
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	553.566	750.748
Af- og nedskrivning primo	-54.257	-331.136
Årets afskrivning	-11.071	-91.061
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-65.328	-422.197
Regnskabsmæssig værdi ultimo	488.237	328.551

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Operational leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på tDKK 76. Leasingkontrakten har en restløbetid på 21-44 måneder og en samlet restleasingydelse på tDKK 215.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gottlieb Entreprise Holding ApS, CVR-nr. 33496869 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: DKK 0.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har via Nordea stillet arbejdsgarantier for i alt DKK 205.613.

Til sikkerhed for pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt tDKK 800. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	200.000
Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser	2.218.926
Driftsmidler	195.426

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	8