

---

# Gentofte Tømrer & Byg ApS

**CVR-nr.: 38785044**

Bregnevej 18 st th  
2820 Gentofte

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

**21/01/2023**

---

**Timme Kornerup-Bang**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      Gentofte Tømrer & Byg ApS  
Bregnevej 18 st th  
2820 Gentofte

CVR-nr.:            38785044  
Regnskabsår:    01/01/2022 - 31/12/2022

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Gentofte Tømrer & Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 21/01/2023

### **Direktion**

Jan Mike Nielsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive forretning indenfor totalentreprise samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 01.01.2022 – 31.12.2022 udviser et positivt resultat før skat på kr. 58.994. Selskabets balance pr. 31.12.2022 udviser en egenkapital på kr. 75.402 samt en balancesum på kr. 1.145.619.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Anvendt regnskabspraksis Årsrapporten for Gentofte Tømre & Byg ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, 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.

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

### Resultatopgørelse

#### Nettoresultat

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

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

#### Balance

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiserings-værdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>2.001.099</b>	<b>1.328.091</b>
Personaleomkostninger	1	-1.904.781	-1.040.502
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-26.074	
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>70.244</b>	<b>287.589</b>
Andre finansielle indtægter		1.002	
Nedskrivning af finansielle aktiver			-9.000
Øvrige finansielle omkostninger		-12.252	-4.619
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>58.994</b>	<b>273.970</b>
Skat af årets resultat		-23.872	-7.026
<b>Årets resultat</b>		<b>35.122</b>	<b>266.944</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		35.122	266.944
<b>I alt</b>		<b>35.122</b>	<b>266.944</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.221	27.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>78.221</b>	<b>27.000</b>
Deposita		34.540	34.540
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>34.540</b>	<b>34.540</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>112.761</b>	<b>61.540</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		605.038	183.659
Andre tilgodehavender		50.557	50.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>655.595</b>	<b>233.659</b>
Likvide beholdninger		377.263	415.186
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.032.858</b>	<b>648.845</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.145.619</b>	<b>710.385</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		35.402	2.382
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>75.402</b>	<b>42.382</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		471.165	289.094
Skyldig selskabsskat		23.872	7.026
Skyldig moms og afgifter		165.631	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		337.089	359.850
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.104	12.033
Kontraktlige forpligtelser		62.356	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3</b>	<b>1.070.217</b>	<b>668.003</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.070.217</b>	<b>668.003</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.145.619</b>	<b>710.385</b>

## Noter

### 1. Personalemkostninger

	2022	2021
Lønninger		
Lønninger	1 704 313	1 038 057
Feriepenge & SH	41 470	36 797
Pensioner, arbejdsgiver	178 065	37 654
AUB	0	-59 597
AER (Samlet betaling)	3 149	570
ATP	9 860	6 939
Personaleudgifter	2 306	3 388
Refusion	-34 381	-23 306
Lønninger i alt	1 904 781	1 040 502

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
Driftsmidler & inventar		
Driftsmidler, anskaffelse primo	36 000	36 000
Driftsmidler, årets tilgang	77 295	0
Driftsmidler, afskrivning primo	-9 000	0
Driftsmidler, årets afskrivninger	-26 074	-9 000
Driftsmidler & inventar i alt	78 221	27 000

### 3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

GÆLD	2022	2021
Skyldig selskabsskat	-23 872	-7 026
Kreditorer	-471 165	-289 094
Skyldige medarbejderudlæg	0	0
Mellemregning med anpartshaver	-10 105	-12 033
Mellemregning Cryptoret Invest ApS	23 400	50 000
LBA Biler ApS Finansiering	-62 356	0
<b>Moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo	-34 574	-119 379
Udgående (salg) moms	-1 858 831	-1 249 938
Indgående (køb) moms	1 353 783	923 380
Betalt moms	373 991	411 364
Moms og afgifter i alt	-165 631	-34 574
<b>Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat	-60 548	-39 875
Skyldig ATP	-3 881	-2 141
Skyldig pension	-29 819	-4 971
Skyldige feriepenge & SH	-141 553	-88 336
Skyldig AM-bidrag	-18 679	-12 033
Hensat feriepengeforpligtelse	-16 007	-16 007
Skattekonto	-66 602	-161 913
Anden gæld i alt	-337 089	-325 276
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>-1 046 817</b>	<b>-618 003</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2022**

5