
Gentofte Tømrer & Byg ApS

CVR-nr.: 38785044

Sandtoften 10
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/03/2024

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Gentofte Tømrer & Byg ApS
Sandtoften 10
2820 Gentofte
e-mailadresse: Kontakt@gentofte-byg.dk
CVR-nr.: 38785044
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 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 K, den 13/03/2024

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 01.01.2023 – 31.12.2023 udviser et positivt resultat før skat på kr. 317.999. Selskabets balance pr. 31.12.2023 udviser en egenkapital på kr. 335.118 samt en balancesum på kr. 1.797.070.

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 for Gentofte Tømre & Byg ApS for 2023 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. 30.900 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 er 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.194.790	2.001.099
Personaleomkostninger	1	-2.849.853	-1.904.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.670	-26.074
Resultat af ordinær primær drift		323.267	70.244
Andre finansielle indtægter	2	13.296	1.002
Øvrige finansielle omkostninger	3	-18.563	-12.252
Ordinært resultat før skat		318.000	58.994
Skat af årets resultat		-78.168	-23.872
Årets resultat		239.832	35.122
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		239.832	35.122
I alt		239.832	35.122

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	78.221
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	78.221
Deposita		99.066	34.540
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	99.066	34.540
Anlægsaktiver i alt		99.066	112.761
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		742.611	605.038
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		337.896	
Andre tilgodehavender			50.557
Tilgodehavender i alt	6	1.080.507	655.595
Likvide beholdninger		617.497	377.263
Omsætningsaktiver i alt		1.698.004	1.032.858
AKTIVER I ALT		1.797.070	1.145.619

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		295.118	35.402
Egenkapital i alt		335.118	75.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.726	471.165
Skyldig selskabsskat		78.167	23.872
Skyldig moms og afgifter		103.565	165.631
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		791.215	337.089
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.279	10.104
Kontraktlige forpligtelser			62.356
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.461.952	1.070.217
Gældsforpligtelser i alt		1.461.952	1.070.217
PASSIVER I ALT		1.797.070	1.145.619

Noter

1. Personalemkostninger

Lønninger	2023	2022
Lønninger	2.460.674	1.704.313
Feriepenge & SH	100.526	41.470
Sygedagpenge mv.	7.262	0
Pensioner, arbejdsgiver	198.866	178.065
AER (Samlet betaling)	30.462	3.149
ATP	15.969	9.860
KM-penge	2.329	0
Personaleudgifter	24.655	2.306
Fremmedarbejder	73.695	0
Refusion	-64.582	-34.381
Lønninger i alt	2.849.853	1.904.781

2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter		
Renteindtægt, mellemregninger	12.996	0
Renteindtægt, debitorer	0	900
Rykkergebyr, debitorer	300	100
Valutakursdifference, debitorer gevinst	0	1
Renteindtægter i alt	13.296	1.001

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter		
Renteudgift, bank	0	3.509
Renteudgift, mellemregninger	434	0
Renteudgift, kreditorer	92	389
Renteudgift, Told & Skat	18.037	8.354
Valutakursdifference, debitorer tab	0	0
Renteudgifter i alt	18.563	12.252

4. Materielle anlægsaktiver i alt

Driftsmidler & inventar	2023	2022
Driftsmidler, anskaffelse primo	113.295	36.000
Driftsmidler, årets tilgang	20.744	77.295
Driftsmidler, afskrivning primo	-35.074	-9.000
Driftsmidler, årets afskrivninger	-98.965	-26.074
Driftsmidler & inventar i alt	0	78.221

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Deposita

Huslejedepositum m/moms	45.040	34.540
Leasingdepositum	54.026	0
Deposita i alt	99.066	34.540

6. Tilgodehavender i alt

Mellemregning GT&B Invest ApS	337.896	23.400
-------------------------------	---------	--------

7. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

GÆLD	2023	2022
Skyldig selskabsskat	78.167	23.872
Kreditorer	477.726	471.165
Skyldige medarbejderudlæg	0	0
Mellemregning med anpartshaver	11.279	10.105

Moms og afgifter

Skyldig moms, primo	165.631	34.574
Udgående (salg) moms	3.021.242	1.858.831
Indgående (køb) moms	2.190.837	1.353.783
Betalt moms	892.472	373.991
Moms og afgifter i alt	103.565	165.631

Anden gæld

Skyldig A-skat	77.759	60.548
Skyldig ATP	4.532	3.881
Skyldig pension	30.131	29.819
Skyldige feriepenge & SH	238.975	141.553
Skyldig AM-bidrag	22.305	18.679
Hensat feriepengeforpligtelse	16.007	16.007
Skattekonto	401.506	66.602

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023
5