

# **GUNDSØ REGNSKABSSERVICE ApS**

Hovedgaden 2A  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

**15/04/2021**

---

**Tim Backe**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** GUNDSØ REGNSKABSSERVICE ApS  
Hovedgaden 2A  
4000 Roskilde

e-mailadresse: tim-grs@mail.dk

CVR-nr: 29609659

Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for GUNDSØ REGNSKABSSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 15/04/2021

## Direktion

Tim Backe  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består hovedsagelig af udførelse af regnskabs- og bogføringsopgaver og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 01.01.2006

Årets resultat udgør kr. 93.809

Egenkapitalen pr. 31.12.2020 sammensætter sig således:

Anpartskapital	125.000
Overført resultat	- 28.616
Andre reserver	0
	-----
	96.384

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2020 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2020.

### Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Der anvendes den funktionsopdelte resultatopgørelse

## Resultatopgørelse

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.

### Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og udstillingsudgifter.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

#### **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.

## **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivningerne fremadrettet som ændring i regnskabsmæssige skøn.

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:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger med tillæg af normal avance (salgsværdien).

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden er delvist baseret på et skøn og igangværende arbejder er derfor behæftet med en vis usikkerhed.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og betalinger.

#### **Likvider**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedhørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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 generalforsamling.

#### **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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>222.351</b>	<b>150.540</b>
Distributionsomkostninger		-12.070	-26.670
Administrationsomkostninger	1	-44.381	-55.062
Andre driftsomkostninger		-25.738	-22.878
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>140.162</b>	<b>45.930</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-18.459	-23.783
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>121.703</b>	<b>22.147</b>
Skat af årets resultat	2	-27.894	-7.496
<b>Årets resultat</b>		<b>93.809</b>	<b>14.651</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		93.809	14.651
<b>I alt</b>		<b>93.809</b>	<b>14.651</b>

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		296.448	256.621
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>296.448</b>	<b>256.621</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	80.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>376.448</b>	<b>336.621</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.696	11.039
Igangværende arbejder for fremmed regning		67.000	59.813
Udsudte skatteaktiver		37.342	65.236
Andre tilgodehavender		98.690	30.100
Periodeafgrænsningsposter		1.390	1.790
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>277.118</b>	<b>167.978</b>
Likvide beholdninger		45.477	49.583
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>322.595</b>	<b>217.561</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>699.043</b>	<b>554.182</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-28.616	-122.425
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>96.384</b>	<b>2.575</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		317.289	315.037
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>317.289</b>	<b>315.037</b>
Gæld til banker		50.254	82.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.950	2.400
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		77.000	77.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		150.166	75.104
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>285.370</b>	<b>236.570</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>602.659</b>	<b>551.607</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>699.043</b>	<b>554.182</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-122.425	0	2.575
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		93.809		93.809
Egenkapital, ultimo	125.000	-28.616	0	96.384

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter a kr. 1000

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de eneste 5 år.

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

PERSONALEOMKOSTNINGER	Adm.omk kr.	Prod.omk kr.	I alt kr.
Løn og gager	0	222.239	222.239
Pensionsbidrag	0	39.064	39.064
Andre omkostninger til social sikring	0	-80.085	-80.085
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>181.218</b>	<b>181.218</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	27.894	7.496
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
<b>Ialt</b>	<b>27.894</b>	<b>7.496</b>
Der er aconto betalt kr. 0 i selskabsskat i året.		
Den udskudte skat andrager kr. (aktiv)	-37.342	-65.236

**3. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	444.486
Tilgang	370.000
Afgang	-320.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>494.486</b>
Af- og nedskrivning primo	-187.865
Årets afskrivning	-74.173
Tilbageførsel ved afgang	64.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-198.038</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>296.448</b>
<b>Afskrivninger fordeles således</b>	<b>Prod. omkostn.</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>74.173</b>

**4. Finansielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Regnskabs Gruppen Roskilde ApS kr.</b>
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.000</b>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for billån er der pant i bil.

## 6. Oplysning om ejerskab

### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktionen.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	t.kr.
Renteomkostning vedrørende lån fra anpartshaver	12

Selskabets direktion modtager almindeligt vederlag.  
Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	1