

Gamleby 1 ApS

**Gamleby 1
4690 Haslev**

CVR-nr. 26 47 64 29

Årsrapport for 2023

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. december 2023

Klaus C. Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 31. oktober 2023	11
Balance pr. 31. oktober 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. oktober 2023 for Gamleby 1 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. 31. oktober 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. oktober 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 19. december 2023

Direktion

Klaus C. Kristensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Gamleby 1 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gamleby 1 ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. oktober 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. oktober 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Korsør, den 19. december 2023

MBL Revision I/S
CVR-nr. 40 37 52 60

Laila Rasmussen
Registreret revisor
MNE-nr. mne7602

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gamleby 1 ApS
Gamleby 1
4690 Haslev

CVR-nr.: 26 47 64 29

Regnskabsperiode: 1. oktober - 31. oktober 2023
Stiftet: 15. februar 2002

Hjemsted: Faxe

Direktion

Klaus C. Kristensen, direktør

Revisor

MBL Revision I/S
Norvangen 3 D
4220 Korsør

Pengeinstitut

Danske Bank
Torvet 6
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive servicestation og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af, at selskabets ledelse har valgt at omlægge regnskabsåret fra at have afslutning 30.09 til 31.10.

Indeværende regnskabsperiode er omlægningsår, hvorfor perioden alene omfatter 1 måned. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal og derfor er der ikke direkte sammenlignelighed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 9.479, og selskabets balance pr. 31. oktober 2023 udviser en egenkapital på kr. 883.654.

Regnskabsperiodens resultat har modsvaret ledelsens forventning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gamleby 1 ApS for perioden 1. oktober til 31. oktober 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser af regler for regnskabsklasse C (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for perioden 1. oktober til 31. oktober 2023 er aflagt i DKK.

Som følge af, at selskabets regnskabsår er omlagt fra at have afslutning 30.09 til 31.10 og indeværende regnskabsperiode alene løber 1 måned er der ikke kontinuitet mellem indeværende periodes regnskabstal og sammenligningstal.

Der vil som følge heraf ikke være direkte sammenlignelighed.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelse med den leje der vedrører regnskabsåret.

Lejeindtægter måles til dagsværdien af den aftalte leje. Alle former for afgivne rabatter indregnes i lejen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler samt øvrige omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 vedr. gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Andre anlæg og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelt 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-6 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontanter og indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. oktober 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		141.466	1.937.874
Personaleomkostninger	1	<u>-137.650</u>	<u>-1.636.054</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.816	301.820
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.729</u>	<u>-179.199</u>
Resultat før finansielle poster		-10.913	122.621
Finansielle indtægter	2	97	1.778
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.335</u>	<u>-17.739</u>
Resultat før skat		-12.151	106.660
Skat af årets resultat	4	<u>2.672</u>	<u>-23.732</u>
Årets resultat		<u>-9.479</u>	<u>82.928</u>
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		<u>-9.479</u>	<u>-117.072</u>
		<u>-9.479</u>	<u>82.928</u>

Balance pr. 31. oktober 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	457.793	469.709
Indretning af lejede lokaler	5	196.095	198.908
Materielle anlægsaktiver		<u>653.888</u>	<u>668.617</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.500	2.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>656.388</u>	<u>671.117</u>
Færdigvarer og handelsvarer		589.924	550.015
Varebeholdninger		<u>589.924</u>	<u>550.015</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.289	42.197
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.357	15.260
Andre tilgodehavender		24.123	8.046
Periodeafgrænsningsposter		196.329	143.421
Tilgodehavender		<u>279.098</u>	<u>208.924</u>
Likvide beholdninger		<u>631.785</u>	<u>946.650</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.500.807</u>	<u>1.705.589</u>
Aktiver i alt		<u>2.157.195</u>	<u>2.376.706</u>

Balance pr. 31. oktober 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		558.654	568.133
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital		<u>883.654</u>	<u>893.133</u>
Hensættelse til udskudt skat		12.445	15.730
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.445</u>	<u>15.730</u>
Banker		237.518	245.323
Skyldigt sambeskatningsbidrag		26.794	26.181
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>264.312</u>	<u>271.504</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	101.634	101.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		504.278	639.273
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.343	5.310
Skyldigt sambeskatningsbidrag		8.096	8.096
Anden gæld		377.433	442.174
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>996.784</u>	<u>1.196.339</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.261.096</u>	<u>1.467.843</u>
Passiver i alt		<u>2.157.195</u>	<u>2.376.706</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	568.133	200.000	893.133
Årets resultat	0	-9.479	0	-9.479
Egenkapital 31. oktober 2023	125.000	558.654	200.000	883.654

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	129.236	1.480.796
Pensioner	9.402	110.547
Andre omkostninger til social sikring	-988	44.711
	<u>137.650</u>	<u>1.636.054</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>97</u>	<u>1.778</u>
	<u>97</u>	<u>1.778</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	34	0
Andre finansielle omkostninger	<u>1.301</u>	<u>17.739</u>
	<u>1.335</u>	<u>17.739</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	613	26.181
Årets udskudte skat	<u>-3.285</u>	<u>-2.449</u>
	<u>-2.672</u>	<u>23.732</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2023	1.280.842	587.600
Kostpris 31. oktober 2023	1.280.842	587.600
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	811.133	388.692
Årets afskrivninger	11.916	2.813
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2023	823.049	391.505
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023	457.793	196.095

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2023	Gæld 31. oktober 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	346.809	339.152	101.634	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	26.181	26.794	0	0
	372.990	365.946	101.634	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Chravach Holding ApS (administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har på balancetidspunktet indgået leje- og leasingaftaler, hvor der på balancetidspunktet er en restforpligtelse på 701.288 kr.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor leverandører deponeret indestående i pengeinstitut på spærret konto på i alt 75.000 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst ejendomsforbehold i omfattet aktiv.

Restforpligtelsen på balancetidspunktet udgør 354.709 kr. og den regnskabsmæssige værdi af aktivet udgør 425.000 kr.