

## **Gelsted Transport ApS**

Havrevænget 7  
5464 Brenderup

CVR.nr.: 28 15 91 61

### **ÅRSRAPPORT 2017**

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. maj 2018

  
Peter Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Gelsted Transport ApS  
Havrevænget 7  
5464 Brenderup

CVR.nr.: 28 15 91 61

E-mail: [petsan@live.dk](mailto:petsan@live.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 16/11 2004

### Direktion

Peter Hansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Gelsted Transport 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 26. maj 2018

**Direktion**



.....  
Peter Hansen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets primære aktivitet er vognmandsvirksomhed

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Grunde og bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

## Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.415.343</b>	<b>1.532.463</b>
1 Personaleomkostninger	-1.287.865	-1.082.619
2 Af- og nedskrivninger	<u>47.942</u>	<u>-171.031</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>175.420</b>	<b>278.813</b>
Finansielle omkostninger	<u>-11.908</u>	<u>-17.695</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>163.512</b>	<b>261.118</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-26.233</u>	<u>-58.968</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>137.279</u></b>	<b><u>202.150</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	51.700	0
Overført resultat	<u>85.579</u>	<u>202.150</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>137.279</u></b>	<b><u>202.150</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Grunde og bygninger	465.066	475.842
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	492.904	646.186
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>957.970</b>	<b>1.122.028</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	495.501	150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>495.501</b>	<b>150.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.453.471</b>	<b>1.272.028</b>
Varebeholdninger	15.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	461.872	565.596
Igangværende arbejder for fremmed regning	56.391	7.537
Andre tilgodehavender	26.373	21.001
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>544.636</b>	<b>594.134</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>70.564</b>	<b>64.016</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>630.200</b>	<b>673.150</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.083.671</b>	<b>1.945.178</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
4 Reserve for opskrivninger	151.000	151.000
5 Udbetalt udbytte tidligere år	-50.600	0
6 Overført resultat	772.675	687.096
Forslag til udbytte	51.700	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.074.775</u></b>	<b><u>988.096</u></b>
3 Udskudt skat	122.990	109.385
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>122.990</u></b>	<b><u>109.385</u></b>
7 Anden langfristet gæld	0	48.637
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>48.637</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.458	153.869
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	253.482	139.122
Anden gæld	303.966	506.069
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>885.906</u></b>	<b><u>799.060</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>885.906</u></b>	<b><u>847.697</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.083.671</u></b>	<b><u>1.945.178</u></b>

## NOTER

	2017	2016
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	5	4
Gager og lønninger	1.146.114	944.402
Pensionsbidrag	118.836	111.651
Andre omkostninger til social sikring	22.915	26.566
	<b>1.287.865</b>	<b>1.082.619</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	308.012	284.012
Tilgang i året	0	24.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	308.012	308.012
Opskrivninger primo	200.000	200.000
Årets opskrivninger	0	0
Tilbageførte opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	200.000	200.000
Akkumulerede afskrivninger primo	32.170	21.393
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	10.776	10.777
Akkumulerede afskrivninger ultimo	42.946	32.170
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<b>465.066</b>	<b>475.842</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	924.535	712.859
Tilgang i året	70.000	211.676
Afgang i året	-71.793	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	922.742	924.535
Akkumulerede afskrivninger primo	278.349	118.095
Afskrivninger vedr. afgang	-13.434	0
Årets afskrivninger	164.923	160.254
Akkumulerede afskrivninger ultimo	429.838	278.349
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>492.904</b>	<b>646.186</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	10.776	10.777
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.923	160.254
Gevinst solgte driftsmidler	-223.641	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-47.942</b>	<b>171.031</b>

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	12.628	63.450
Regulering af udskudt skat	13.605	-4.482
	<u>26.233</u>	<u>58.968</u>
<b>Note 4 - Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger	151.000	151.000
	<u>151.000</u>	<u>151.000</u>
<b>Note 5 - Udbetalt udbytte tidligere år</b>		
Udbetalt udbytte tidligere år	-50.600	0
	<u>-50.600</u>	<u>0</u>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	687.096	484.946
Årets resultat	137.279	202.150
Til disposition i alt	824.375	687.096
Foreslået udbytte for året	-51.700	0
	<u>772.675</u>	<u>687.096</u>
<b>Note 7 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anlægs lån Danske Bank	0	48.637
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>48.637</u>