

GELSTED TRANSPORT HOLDING ApS

Brenderupvej 51
5464 Brenderup Fyn


CVR.nr.: 28 15 91 61

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. marts 2024



Peter Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	6.
Balance pr. 31/12 2023	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

GELSTED TRANSPORT HOLDING ApS
Brenderupvej 51
5464 Brenderup Fyn

CVR.nr.: 28 15 91 61
E-mail: petsan@live.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 16/11 2004

Direktion

Peter Hansen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for GELSTED TRANSPORT HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 Fyn, den 19. marts 2024

Direktion



Peter Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af vognmandsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	45.882	33.397
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-91.324</u>	<u>-93.949</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-45.442	-60.552
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	597.484	604.455
3 Indtægter af kapitalinteresser	36.094	0
Andre finansielle indtægter	1.147	1.209
Andre finansielle omkostninger	<u>-109.638</u>	<u>-1.290</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	479.645	543.822
4 Skat af årets resultat	<u>-2.473</u>	<u>-6.937</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>477.172</u>	<u>536.885</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	61.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	508.557	604.455
Overført resultat	<u>-92.385</u>	<u>-126.470</u>
I ALT	<u>477.172</u>	<u>536.885</u>

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
2	Grunde og bygninger	428.257	443.177
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.393	192.797
	Materielle anlægsaktiver i alt	544.650	635.974
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.975.601	1.467.144
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	990.202	388.726
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	76.945
3	Kapitalinteresser	20.000	40.000
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	237.670	405.348
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.223.473	2.378.163
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.768.123	3.014.137
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.879	11.657
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	171.189	77.402
	Andre tilgodehavender	0	183.540
	Tilgodehavender i alt	177.068	272.599
	Likvide beholdninger	32.422	78.189
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	209.490	350.788
	AKTIVER I ALT	3.977.613	3.364.925

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Reserve for opskrivninger	151.000	151.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.475.601	967.044
Overført resultat	1.491.684	1.584.069
Forslag til udbytte	<u>61.000</u>	<u>58.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.329.285</u>	<u>2.911.013</u>
4 Udskudt skat	<u>75.193</u>	<u>92.210</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>75.193</u>	<u>92.210</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	328.447	285.450
Skyldig selskabsskat	155.540	48.723
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>89.148</u>	<u>27.529</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>573.135</u>	<u>361.702</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>573.135</u>	<u>361.702</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.977.613</u>	<u>3.364.925</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2023	2022
0	0

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2023

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2023

Op- og nedskrivninger 1. januar 2023

Årets op- og nedskrivninger

Tilbageførte op- og nedskrivninger

Op- og nedskrivninger 31. december 2023

Afskrivninger 1. januar 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2023

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt

Note 3 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

Gelsted Transport A/S, Brenderup

Kostpris primo

Tilgang i året

Afgang i året

Kostpris ultimo

Op-/nedskrivninger primo

Resultatandel i året

Opskrivninger ultimo

Regnskabsmæssig værdi ultimo

Andel

Pct.

100,00%

2023		2022	
349.444	999.761	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
349.444	999.761	200.000	0
200.000	0	0	0
0	0	0	0
0	0	200.000	0
106.267	806.964	0	0
0	0	14.920	76.404
14.920	76.404	121.187	883.368
428.257	116.393	2023	2022
14.920	14.920	76.404	79.029
76.404	79.029	91.324	93.949
2023	2022	100,00%	1.975.601
1.975.601	1.378.117		

NOTER

Selskab	Andel		
Bækgaarden ApS, Brenderup	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	100	0
Tilgang i året		0	100
Afgang i året	-100,00%	-89.027	0
Kostpris ultimo		<u>-88.927</u>	<u>100</u>
Op-/nedskrivninger primo		88.927	0
Op-/nedskrivninger i året i balancen		0	88.927
Opskrivninger ultimo		<u>88.927</u>	<u>88.927</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0,00%	0	89.027
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		1.975.601	1.467.144

Note 3 - Kapitalandele

Kapitalinteresser

Selskab	Andel		
G&H Group ApS, Brenderup	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	20.000	20.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året	-50,00%	-20.000	0
Kostpris ultimo		<u>0</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0,00%	0	20.000

Selskab	Andel		
Magtenbølle Jordtip ApS, Asperup	Pct.		
Kostpris primo	33,00%	20.000	20.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33,00%	20.000	20.000

Kapitalinteresser i alt		20.000	40.000
--------------------------------	--	---------------	---------------

NOTER

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	19.470	24.530
Regulering af skatter for tidligere år	20	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-17.017	-17.593
	<u>2.473</u>	<u>6.937</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Gelsted Transport A/S hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 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.

NOTER

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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele Associerede Virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes udbytter af den associerede virksomhed i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

NOTER

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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

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.

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.

NOTER

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Kapitalandele Associerede Virksomheder

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

NOTER

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 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 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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