

GELSTED TRANSPORT HOLDING ApS

Brenderupvej 51
5464 Brenderup Fyn

CVR.nr.: 28 15 91 61

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. april 2023



Peter Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	6.
Balance pr. 31/12 2022	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

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 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 16/11 2004

Direktion

Peter Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.


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 12. april 2023

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 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 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BRUTTOFORTJENESTE	33.397	76.519
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-93.949</u>	<u>-101.978</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-60.552	-25.459
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	604.455	273.662
Andre finansielle indtægter	1.209	-2.487
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.290</u>	<u>-3.569</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	543.822	242.147
3 Skat af årets resultat	<u>-6.937</u>	<u>-7.966</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>536.885</u>	<u>234.181</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	58.900	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	604.455	273.662
Overført resultat	<u>-126.470</u>	<u>-39.481</u>
I ALT	<u>536.885</u>	<u>234.181</u>

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
1	Grunde og bygninger	443.177	458.097
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.797	271.826
	Materielle anlægsaktiver i alt	635.974	729.923
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.467.144	773.662
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	388.726	483.690
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	76.945	31.945
2	Kapitalinteresser	40.000	40.000
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	405.348	498.027
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.378.163	1.827.324
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.014.137	2.557.247
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.657	11.657
	Andre tilgodehavender	260.942	91.287
	Tilgodehavender i alt	272.599	102.944
	Likvide beholdninger	78.189	42.761
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	350.788	145.705
	AKTIVER I ALT	3.364.925	2.702.952

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Reserve for opskrivninger	151.000	151.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	967.044	273.662
Overført resultat	1.584.069	1.710.539
Forslag til udbytte	58.900	0
EGENKAPITAL I ALT	2.911.013	2.285.201
3 Udskudt skat	92.210	109.803
Hensatte forpligtelser i alt	92.210	109.803
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	285.450	285.350
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	76.252	22.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	361.702	307.948
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	361.702	307.948
PASSIVER I ALT	3.364.925	2.702.952
4 Eventualforpligtelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	150.000	0	0	0	150.000
Reserve for opskrivninger	151.000	0	0	0	151.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	273.662	88.927	0	604.455	967.044
Overført resultat	1.710.539	0	0	-126.470	1.584.069
Forslag til udbytte	0	0	0	58.900	58.900
	<u>2.285.201</u>	<u>88.927</u>	<u>0</u>	<u>536.885</u>	<u>2.911.013</u>

NOTER

Note 1 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2022

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2022

Op- og nedskrivninger 1. januar 2022

Årets op- og nedskrivninger

Tilbageførte op- og nedskrivninger

Op- og nedskrivninger 31. december 2022

Afskrivninger 1. januar 2022

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2022

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt

Note 2 - 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

2022

**Grunde og
bygninger**

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

349.444

999.761

0

0

0

0

349.444

999.761

200.000

0

0

0

0

0

200.000

0

91.347

727.935

0

0

14.920

79.029

106.267

806.964

443.177

192.797

2022

2021

14.920

14.920

79.029

87.058

93.949

101.978

2022

2021

Andel

Pct.

100,00%

500.000

500.000

0

0

0

0

500.000

500.000

273.662

0

604.455

273.662

878.117

273.662

100,00%

1.378.117

773.662

NOTER

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

(Egenkapitalen i selskabet udgør 0 kr.)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.467.144	773.662
---	------------------	----------------

Note 2 - Kapitalandele	2022	2021
-------------------------------	-------------	-------------

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		0	0
Kostpris ultimo		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	20.000	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	40.000	40.000
--------------------------------	---------------	---------------

NOTER

Note 3 - Skat	2022	2021
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	24.530	9.944
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-17.593	-1.978
	6.937	7.966

Note 4 - 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 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 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

Der har ikke været omsætning i året.

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. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 nettorealisationseværdien, 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.

Nettoposkrivning 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 nettorealisationseværdien, 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.

NOTER

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 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 nettorealisationsværdi.

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.