

Gelsted Transport ApS

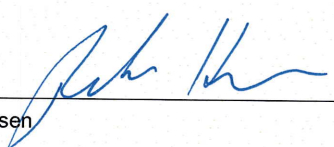
Brenderupvej 51
5464 Brenderup

CVR.nr.: 28 15 91 61

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. maj 2020



Peter Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Gelsted Transport ApS
Brenderupvej 51
5464 Brenderup

CVR.nr.: 28 15 91 61

E-mail: petsan@live.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 16/11 2004

Direktion

Peter Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Gelsted Transport 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 27. maj 2020

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.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.751.415	1.921.024
1 Personaleomkostninger	-1.647.655	-1.443.946
2 Af- og nedskrivninger	<u>-32.112</u>	<u>-17.409</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	71.648	459.669
Andre finansielle indtægter	24	1.001
Finansielle omkostninger	<u>-11.815</u>	<u>-6.291</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	59.857	454.379
3 Skat af årets resultat	<u>-13.215</u>	<u>-102.156</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>46.642</u>	<u>352.223</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	55.300	52.900
Overført resultat	<u>-8.658</u>	<u>299.323</u>
I ALT	<u>46.642</u>	<u>352.223</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Grunde og bygninger	443.512	454.289
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	386.629	607.964
Materielle anlægsaktiver i alt	830.141	1.062.253
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	473.450	184.504
Finansielle anlægsaktiver i alt	473.450	184.504
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.303.591	1.246.757
Varebeholdninger	15.000	15.000
Varebeholdninger i alt	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	551.725	850.399
Igangværende arbejder for fremmed regning	185.174	278.680
Andre tilgodehavender	32.480	0
Tilgodehavender i alt	769.379	1.129.079
Likvide beholdninger	405.989	308.686
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.190.368	1.452.765
AKTIVER I ALT	2.493.959	2.699.522

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
4 Reserve for opskrivninger	151.000	151.000
5 Overført resultat	1.012.740	1.021.398
Forslag til udbytte	55.300	52.900
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.369.040</u>	<u>1.375.298</u>
3 Udskudt skat	115.210	101.995
Hensatte forpligtelser i alt	<u>115.210</u>	<u>101.995</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	380.364	493.493
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	255.123	199.045
Anden gæld	374.222	529.691
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.009.709</u>	<u>1.222.229</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.009.709</u>	<u>1.222.229</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.493.959</u>	<u>2.699.522</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2019	2018
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	7	6
Gager og lønninger	1.434.225	1.241.524
Pensionsbidrag	169.998	163.829
Andre omkostninger til social sikring	43.432	38.593
	1.647.655	1.443.946
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	308.012	308.012
Tilgang i året	0	0
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	53.723	42.946
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	10.777	10.777
Akkumulerede afskrivninger ultimo	64.500	53.723
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	443.512	454.289
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.187.742	922.742
Tilgang i året	0	676.692
Afgang i året	-190.000	-411.692
Samlet anskaffelsessum ultimo	997.742	1.187.742
Akkumulerede afskrivninger primo	579.778	429.838
Afskrivninger vedr. afgang	-105.600	-35.000
Årets afskrivninger	136.935	184.940
Akkumulerede afskrivninger ultimo	611.113	579.778
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	386.629	607.964
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	10.777	10.777
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.935	184.940
Gevinst solgte driftsmidler	-115.600	-178.308
Afskrivninger i alt	32.112	17.409

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	123.156
Regulering af skatter for tidligere år	0	-5
Regulering af udskudt skat	13.215	-20.995
	<u>13.215</u>	<u>102.156</u>
Note 4 - Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger	151.000	151.000
	<u>151.000</u>	<u>151.000</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.021.398	722.075
Årets resultat	46.642	352.223
Til disposition i alt	1.068.040	1.074.298
Foreslået udbytte for året	-55.300	-52.900
	<u>1.012.740</u>	<u>1.021.398</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lesingsforpligtelser for i alt. kr. 4.297.165

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 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

NOTER

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.

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 andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

NOTER

Finansielle poster

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

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 nettorealisationseværdi 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.

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.

NOTER

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.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
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 nettorealisationstværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

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 effektuere 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.

NOTER

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 %.

Gældsforpligtelser

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