

**GELSTED TRANSPORT HOLDING ApS**

Brenderupvej 51  
5464 Brenderup Fyn  
5464 Brenderup

CVR.nr.: 28 15 91 61

**ÅRSRAPPORT 2021**

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. maj 2022



---

Peter Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	6.
Balance pr. 31/12 2021	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

GELSTED TRANSPORT HOLDING ApS  
Brenderupvej 51  
5464 Brenderup Fyn  
5464 Brenderup

CVR.nr.: 28 15 91 61  
E-mail: [petsan@live.dk](mailto:petsan@live.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 16/11 2004

### Direktion

Peter Hansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 5. maj 2022

**Direktion**



Peter Hansen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drift af vognmandsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

### **Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2021 frasolgt sin aktivitet, hvorfor sammenligningstal ikke giver et retvisende billede af årets aktiviteter.

### **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 2021 - 31/12 2021

Note	2021	2020
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>76.519</b>	<b>3.790.125</b>
1 Personaleomkostninger	0	-2.653.285
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-101.978	-151.691
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-25.459</b>	<b>985.149</b>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	273.662	0
Andre finansielle indtægter	-2.487	13.719
Andre finansielle omkostninger	-3.569	-9.989
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>242.147</b>	<b>988.879</b>
4 Skat af årets resultat	-7.966	-195.099
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>234.181</b>	<b>793.780</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	273.662	0
Overført resultat	-39.481	737.280
<b>I ALT</b>	<b>234.181</b>	<b>793.780</b>

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2	458.097	473.017
2	271.826	378.884
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>729.923</b>	<b>851.901</b>
3	773.662	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	483.690	242.380
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	31.945	0
3	40.000	40.000
Øvrige finansielle anlægsaktiver	498.027	590.705
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.827.324</b>	<b>1.373.085</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.557.247</b>	<b>2.224.986</b>
Varebeholdninger	0	45.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.657	1.269.094
Tilgodehavende selskabsskat	10.360	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.789	0
Andre tilgodehavender	79.138	2.212
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>102.944</b>	<b>1.271.306</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>42.761</b>	<b>1.019.024</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>145.705</b>	<b>2.335.330</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.702.952</b>	<b>4.560.316</b>

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Reserve for opskrivninger	151.000	151.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	273.662	0
Overført resultat	1.710.539	1.750.020
Forslag til udbytte	0	56.500
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.285.201</u></b>	<b><u>2.107.520</u></b>
4 Udskudt skat	<u>109.803</u>	<u>111.781</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>109.803</u></b>	<b><u>111.781</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	533.180
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	285.350	244.105
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	365.061
Skyldig selskabsskat	0	173.856
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>22.598</u>	<u>1.024.813</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>307.948</u></b>	<b><u>2.341.015</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>307.948</u></b>	<b><u>2.341.015</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.702.952</u></b>	<b><u>4.560.316</u></b>
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

### Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	150.000	0	0	150.000
Reserve for opskrivninger	151.000	0	0	151.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	273.662	273.662
Overført resultat	1.750.020	0	-39.481	1.710.539
Forslag til udbytte	56.500	-56.500	0	0
	<u>2.107.520</u>	<u>-56.500</u>	<u>234.181</u>	<u>2.285.201</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>0</b>	<b>7</b>
Gager og lønninger	0	2.331.607
Pensionsbidrag	0	257.093
Andre omkostninger til social sikring	0	64.585
	<b>0</b>	<b>2.653.285</b>

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2021	349.444	1.129.761
Tilgang	0	0
Afgang	0	-130.000
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>349.444</b>	<b>999.761</b>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2021	200.000	0
Årets op- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger	0	0
<b>Op- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>
Afskrivninger 1. januar 2021	76.427	750.877
Afskrivninger vedrørende afgang	0	-110.000
Årets afskrivninger	14.920	87.058
<b>Afskrivninger 31. december 2021</b>	<b>91.347</b>	<b>727.935</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>458.097</b>	<b>271.826</b>
<b>Afskrivninger:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Grunde og bygninger	14.920	11.927
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.058	139.764
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>101.978</b>	<b>151.691</b>

## NOTER

<b>Note 3 - Kapitalandele</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b><u>Tilknyttede virksomheder</u></b>		
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
Gelsted Transport A/S, Brenderup	Pct.	
Kostpris primo	100,00%	500.000
Tilgang i året		0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		500.000
Resultatandel i året		273.662
Opskrivninger ultimo		273.662
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100,00%</b>	<b>773.662</b>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 0 kr.)		
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>773.662</b>	<b>500.000</b>

<b>Note 3 - Kapitalandele</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b><u>Kapitalinteresser</u></b>		
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
G&H Group ApS, Brenderup	Pct.	
Kostpris primo	50,00%	20.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		20.000
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50,00%</b>	<b>20.000</b>

## NOTER

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>		
Magtenbølle Jordtip ApS, Asperup	Pct.		
Kostpris primo	33,30%	20.000	0
Tilgang i året		0	20.000
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>33,30%</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Kapitalinteresser i alt</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Note 4 - Skat</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		9.944	198.528
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-1.978</u>	<u>-3.429</u>
		<b>7.966</b>	<b>195.099</b>

### 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 2021 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.

## NOTER

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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. 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.

#### 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 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.

## 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.

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

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.

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 anskaffelsværdien.

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.

### Kapitalinteresser

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

## NOTER

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

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

### 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 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 nettorealisationseværdi.

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 æn-



## NOTER

dringer 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.