

Østervemb personbefordring ApS

Østerbrogade 111, 3.301

2100 København Ø

CVR-nr. 30555236

Årsrapport for 2023

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17-04-2024

Jan Østervemb
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Østervemb personbefordring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den

Direktion

Jan Østervemb
Adm. direktør

Østervemb personbefordring ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Østervemb personbefordring ApS Jan Østervemb Østerbrogade 111, 3.301 2100 København Ø
Telefon	60573434
E-mail	oestervemb@msn.com
CVR-nr.	30555236
Stiftelsesdato	25-06-2007
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Jan Østervemb

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med erhvervmæssig personbefordring og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -34.281, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 317.507, og en egenkapital på kr. 285.325.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Østervemb personbefordring ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme

Anvendt regnskabspraksis

retningslinjer som ejede aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		250.713	294.594
Personaleomkostninger		-259.400	-262.554
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.594	-34.125
Driftsresultat		-34.281	-2.085
Finansielle omkostninger	6	0	-1.029
Resultat før skat		-34.281	-3.114
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-34.281	-3.114
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-34.281	-3.114
Resultatdisponering		-34.281	-3.114

Østervemb personbefordring ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	76.781	102.375
Materielle anlægsaktiver		76.781	102.375
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30.000
Anlægsaktiver		106.781	132.375
Andre tilgodehavender		40.825	40.000
Tilgodehavender		40.825	40.000
Likvide beholdninger		169.901	194.580
Omsætningsaktiver		210.726	234.580
Aktiver		317.507	366.955

Østervemb personbefordring ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		225.000	225.000
Overført resultat		-64.675	-30.394
Egenkapital		285.325	319.606
Selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.091	11.139
Mellemregning med indehaver		19.091	11.516
Periodeafgrænsningsposter		0	24.694
Kortfristede gældsforpligtelser		32.182	47.349
Gældsforpligtelser		32.182	47.349
Passiver		317.507	366.955

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Andre reserver	I alt
Egenkapital 01-01-2023	125.000	225.000	-30.394	319.606
Årets resultat			-34.281	-34.281
Egenkapital 31-12-2023	125.000	225.000	-64.675	285.325

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Omsætning	453.720	496.792
	453.720	496.792
2. Autodrift		
Brændstof	46.592	52.668
Forsikring og vægtafgift	27.234	29.865
Reparation og vedligeholdelse	20.623	23.506
Brobizz & Parkering	8.370	360
Synsafgift	411	0
Falck / FDM	1.070	963
Pladsleje	70.443	64.604
	174.743	171.966
3. Administrationsomkostninger		
Porto og gebyrer	1.111	1.998
Lufthavnsgebyrer	1.520	815
Regnskabsassistance	15.300	16.750
Lønsumsafgift	10.333	10.670
	28.264	30.233
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	245.927	248.864
Pensioner	3.219	3.408
Andre personaleomkostninger	10.254	10.282
	259.400	262.554
Gennemsnitligt antal beskæftigede		1
5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger driftsmidler og andre anlæg	0	34.125
Afskrivning, vognpark	25.594	0
	25.594	34.125
6. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	1.029
	0	1.029
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	182.000	182.000

Noter

	2023	2022
Kostpris ultimo	182.000	182.000
Af- og nedskrivninger primo	-79.625	-45.500
Årets afskrivninger	-25.594	-34.125
Af- og nedskrivninger ultimo	-105.219	-79.625
Regnskabsmæssig værdi ultimo	76.781	102.375
8. Andre tilgodehavender		
Garantifortpligtigelser	40.825	40.000
	40.825	40.000
9. Opgørelse af skattepligtig indkomst		
Årets resultat før skat		-34.281
Permanente forskelle		
Ikke-fradragsberettigede omkostninger		
Bøder samt renter og gebyrer vedrørende skatter og afgifter mv.	0	
Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt	0	0
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle		-34.281
Midlertidige forskelle		
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Andre anlæg	25.594	
Regnskabsmæssige afskrivninger i alt	25.594	25.594
Midlertidige forskelle i alt		25.594
Skattepligtig indkomst		-8.687
10. Skatteberegning og skattetilsvær		
Skattepligtig indkomst		-3.026
Skat kr. 0 ved negativ indkomst		
11. Lønsumsafgift		
Beregningsgrundlag		
Skattemæssigt resultat i virksomheden		-7.663
Indregnet lønsumsafgift		9.309
Finansielle udgifter		0

Noter

	2023	2022
Finansielle indtægter		0
		1.646
Løn, AM-grundlag		245.927
Samlet ATP		2.840
Samlet pensionsbidrag		379
		249.146
Lønsumsafgiftsgrundlag		250.792
Årets lønsumsafgift 4,12% af 250.792 kr.		10.333
Indbetalt aconto 1. kvartal	2.825	
Indbetalt aconto 2. kvartal	1.911	
Indbetalt aconto 3. kvartal	2.866	
Indbetalt aconto 4. kvartal	1.707	9.309
Årets tilsvær		1.024
Lønsumsafgift af overskud		68
Lønsumsafgift af lønninger		10.265
Aconto		9.309
Til betaling før modregning af negativ lønsumsafgift fra tidligere år		1.024