

# Østervemb personbefordring ApS

Østerbrogade 111, 3.301

2100 København Ø

CVR-nr. 30555236

## Årsrapport for 2022

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. marts 2023

---

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 1. januar 2022 - 31. december 2022 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

<b>Virksomheden</b>	Østervemb personbefordring ApS Østerbrogade 111, 3.301 2100 København Ø
Telefon	60573434
E-mail	oestervemb@msn.com
CVR-nr.	30555236
Stiftelsesdato	25. juni 2007
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
<b>Direktion</b>	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 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -3.114, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 366.955, og en egenkapital på kr. 319.606.

### 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 2022 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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'.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **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	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>294.594</b>	<b>134.761</b>
Personaleomkostninger		-262.554	-126.453
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.125	-45.500
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2.085</b>	<b>-37.192</b>
Finansielle omkostninger	6	-1.029	-2.465
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.114</b>	<b>-39.657</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.114</b>	<b>-39.657</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-3.114	-39.657
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-3.114</b>	<b>-39.657</b>

Østervemb personbefordring ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	102.375	136.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>102.375</b>	<b>136.500</b>
Deposita		30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>132.375</b>	<b>166.500</b>
Andre tilgodehavender		40.000	69.194
<b>Tilgodehavender</b>		<b>40.000</b>	<b>69.194</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>194.580</b>	<b>121.963</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>234.580</b>	<b>191.157</b>
<b>Aktiver</b>		<b>366.955</b>	<b>357.657</b>

Østervemb personbefordring ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		225.000	225.000
Overført resultat		-30.394	-27.280
<b>Egenkapital</b>		<b>319.606</b>	<b>322.720</b>
Selskabsskat		0	1.406
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.139	25.607
Mellemregning med indehaver		11.516	3.578
Periodeafgrænsningsposter		24.694	4.346
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>47.349</b>	<b>34.937</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>47.349</b>	<b>34.937</b>
<b>Passiver</b>		<b>366.955</b>	<b>357.657</b>

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Andre reserver</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	225.000	-27.280	322.720
Årets resultat			-3.114	-3.114
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>225.000</b>	<b>-30.394</b>	<b>319.606</b>

## Noter

	2022	2021
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Omsætning	496.792	305.652
	<b>496.792</b>	<b>305.652</b>
<b>2. Autodrift</b>		
Brændstof	52.668	22.718
Forsikring og vægtafgift	29.865	15.757
Reparation og vedligeholdelse	23.506	29.736
Parkering	360	1.080
Synsavgift	0	510
Fakck / FDM	963	0
Pladsleje	64.604	29.091
	<b>171.966</b>	<b>98.892</b>
<b>3. Administrationsomkostninger</b>		
Småanskaffelser, administrationsomk.	0	668
Porto og gebyrer	1.998	1.908
Lufthavnsgebyrer	815	774
Regnskabsassistance	16.750	6.000
Lønsumsafgift	10.670	5.264
Ej fradragsberettigede omkostninger	0	2.310
Øvrige administrationsomkostninger	0	55.075
	<b>30.233</b>	<b>71.999</b>
<b>4. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	248.864	119.432
Pensioner	3.408	1.704
Andre personaleomkostninger	10.282	5.317
	<b>262.554</b>	<b>126.453</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger driftsmidler og andre anlæg	34.125	45.500
	<b>34.125</b>	<b>45.500</b>
<b>6. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.029	2.465
	<b>1.029</b>	<b>2.465</b>

## Noter

	2022	2021
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	182.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	182.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>182.000</b>	<b>182.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-45.500	0
Årets afskrivninger	-34.125	-45.500
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-79.625</b>	<b>-45.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>102.375</b>	<b>136.500</b>
<b>8. Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	0	29.194
Garantifortpligtigelser - Furdsejstyrelsen (2021)	40.000	40.000
	<b>40.000</b>	<b>69.194</b>
<b>9. Opgørelse af skattepligtig indkomst</b>		
Årets resultat før skat		<b>-3.115</b>
<b>Permanente forskelle</b>		
<b>Ikke-fradragsberettigede omkostninger</b>		
Bøder samt renter og gebyrer vedrørende skatter og afgifter mv.	89	
<b>Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt</b>	<b>89</b>	<b>89</b>
<b>Permanente forskelle i alt</b>		<b>89</b>
<b>Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle</b>		<b>-3.026</b>
<b>Midlertidige forskelle</b>		
<b>Regnskabsmæssige afskrivninger</b>		
Andre anlæg	34.125	
<b>Regnskabsmæssige afskrivninger i alt</b>	<b>34.125</b>	<b>34.125</b>
<b>Skattemæssige afskrivninger</b>		
Andre anlæg	-34.125	
<b>Skattemæssige afskrivninger i alt</b>	<b>-34.125</b>	<b>-34.125</b>
<b>Midlertidige forskelle i alt</b>		<b>0</b>
<b>Skattepligtig indkomst</b>		<b>-3.026</b>

## Noter

	2022	2021
<b>10. Skatteberegning og skattetilsvær</b>		
Skattepligtig indkomst nedrundet til nærmeste 100		<u>-3.026</u>
Skat kr. 0 ved negativ indkomst		
<b>11. Lønsumsafgift</b>		
<b>Beregningsgrundlag</b>		
Skattemæssigt resultat i virksomheden		-3.026
Indregnet lønsumsafgift		10.670
Finansielle udgifter		940
Finansielle indtægter		<u>0</u>
		<b>6.704</b>
Løn, AM-grundlag		248.864
Samlet ATP		<u>3.408</u>
		<b>252.272</b>
<b>Lønsumsafgiftsgrundlag</b>		<u><b>258.976</b></u>
<b>Årets lønsumsafgift 4,12% af 258.976 kr.</b>		<b>10.670</b>
Indbetalt aconto 1. kvartal	2.495	
Indbetalt aconto 2. kvartal	2.495	
Indbetalt aconto 3. kvartal	2.660	
Indbetalt aconto 4. kvartal	<u>2.743</u>	10.393
<b>Årets tilsvær</b>		<u><b>277</b></u>
Lønsumsafgift af overskud		276
Lønsumsafgift af lønninger		10.394
Aconto		<u>10.393</u>
<b>Til betaling før modregning af negativ lønsumsafgift fra tidligere år</b>		<u><b>277</b></u>