

Gammelskov Service Teknik ApS

**Vestagervej 7, Gammelskov
6534 Agerskov**

CVR-nummer 35 14 13 59

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. juni 2022

Jan Nissum Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Gammelskov Service Teknik ApS
Vestagervej 7, Gammelskov
6534 Agerskov

Telefon: +45 23 25 70 20
E-mail: mail@gammelskov.dk
Hjemstedskommune: Tønder
CVR-nummer: 35 14 13 59
Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Jan Nissum Holm

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Jan Nissum Holm Holding (Legal ejer)

Jan Nissum Holm (reel ejer)

Tilknyttede virksomheder

Jan Nissum Holm Holding ApS

Pengeinstitut

Frøs Sparekasse
Erhvervscenter Midt
Frøsvej 1
DK-6630 Rødding

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Ribelandevej 30
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Gammelskov Service Teknik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, 20. juni 2022

Direktionen:

Jan Nissum Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Gammelskov Service Teknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gammelskov Service Teknik ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, 20. juni 2022

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen
Partner/ registreret revisor
mne29369

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive smede- og reparationsværksted og dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| | | 2021 | 2020 |
|--|--|------------------|--------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 2.370.539 | 2.006 |
| | Personaleomkostninger | -1.539.655 | -1.255 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -329.093 | -301 |
| | Resultat før finansielle poster | 501.791 | 451 |
| 1 | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 11.156 | 204 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -45.714 | -53 |
| | Resultat før skat | 467.232 | 602 |
| | Skat af årets resultat | -101.465 | -91 |
| | Årets resultat | 365.767 | 511 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 0 | 200 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -203.672 | 204 |
| | Overført resultat | 569.439 | 108 |
| | Resultatdisponering i alt | 365.767 | 511 |
| 3 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2021 DKK | 2020 1.000 DKK |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| | Goodwill | 30.000 | 60 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 30.000 | 60 |
| | Indretning af lejede lokaler | 511.091 | 630 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 830.674 | 713 |
| | Materielle anlægsaktiver | 1.341.765 | 1.343 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 220 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 0 | 220 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.371.765 | 1.622 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 1.057.599 | 968 |
| | Varebeholdninger | 1.057.599 | 968 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 428.904 | 203 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 500.338 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 13 |
| | Andre tilgodehavender | 115.414 | 0 |
| | Tilgodehavender | 1.044.657 | 216 |
| | Likvide beholdninger | 0 | 419 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.102.256 | 1.603 |
| | Aktiver i alt | 3.474.021 | 3.225 |

| Note | Balance | 2021 DKK | 2020 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|------------------|-------------------|
| Passiver pr. 31. december | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 204 |
| | Overført resultat | 1.792.481 | 1.223 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 200 |
| | Egenkapital i alt | 1.872.481 | 1.707 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 35.000 | 65 |
| | Hensatte forpligtelser | 35.000 | 65 |
| | Kreditinstitutter | 164.317 | 278 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 66.347 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 230.664 | 278 |
| | Kreditinstitutter | 846.378 | 133 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 54.257 | 226 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 131.465 | 102 |
| | Selskabsskat | 0 | -6 |
| | Anden gæld | 303.775 | 721 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.335.875 | 1.176 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.566.540 | 1.454 |
| | Passiver i alt | 3.474.021 | 3.225 |

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Reserver for netto- opskriv- ninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---|------------------------------|--|----------------------|----------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | | | |
| Saldo primo | 80 | 204 | 1.223 | 200 | 1.707 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -200 | -200 |
| Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret | 0 | -204 | 0 | 0 | -204 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 569 | 0 | 569 |
| Egenkapital ultimo | 80 | 0 | 1.792 | 0 | 1.872 |

| Noter | 2021 | 2020 |
|--|---------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Resultatandele fra associerede virksomheder | 0 | 204 |
| Gevinst og tab ved salg af kapitalandele i associerede virksomheder | 11.156 | 0 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt | 11.156 | 204 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 45.714 | 53 |
| Finansielle omkostninger i alt | 45.714 | 53 |
| 3 Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 5 beskæftigede (sidste år 5). | | |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 16.000 | 16 |
| Afgang i årets løb | -230.828 | 0 |
| Kostpris 31. december | -214.828 | 16 |
| Værdireguleringer 1. januar | 203.672 | 0 |
| Årets resultatandel | 0 | 204 |
| Værdiregulering på afhændede aktiver | 11.156 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 214.828 | 204 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | 0 | 220 |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab. | | |

| | 2021 | 2020 |
|--------------|------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 500. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill m.v, der pr. 31. december 2021 har en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 2.346.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|----------|-------|
| Goodwill | 10 år |
|----------|-------|

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 20 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3 - 20 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.