

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

Nordsjællands Godtstransport ApS
Bygvænget 707, 2980 Kokkedal
CVR-nr. 38 80 24 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. maj 2024

Nevzat Iyison
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nordsjællands Godtstransport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 8. maj 2024

Direktion

Nevzat Iyison
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nordsjællands Godtstransport ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nordsjællands Godtstransport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 8. maj 2024

Nemli & Partnere Statsautoriserede Revisorer ApS

CVR-nr. 43 51 41 72

Ivan Kjeldsen
Statsautoriseret revisor
mne10797

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordsjællands Godtstransport ApS
Bygvænget 707
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 38 80 24 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 19. juli 2017

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Nevzat Iyison, direktør

Revisor

Nemli & Partnere Statsautoriserede Revisorer ApS
Adilsvej 9A
2000 Frederiksberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. maj 2024 på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 604.356, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 107.647.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og der henvises til note 6.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Godtstransport ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.718.993	4.244.321
Personaleomkostninger	1	-3.256.205	-4.052.203
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-6.728
Finansielle indtægter	2	253	4
Finansielle omkostninger	3	-67.397	-1.615
Resultat før skat		-604.356	183.779
Skat af årets resultat	4	0	-41.484
Årets resultat		-604.356	142.295
Overført resultat		-604.356	142.295
		-604.356	142.295

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	75.000	0
Materielle anlægsaktiver		75.000	0
Andre tilgodehavender		0	75.000
Deposita		0	270.000
Finansielle anlægsaktiver		0	345.000
Anlægsaktiver i alt		75.000	345.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		806.117	724.451
Tilgodehavender		806.117	724.451
Likvide beholdninger		204.745	334.718
Omsætningsaktiver i alt		1.010.862	1.059.169
Aktiver i alt		1.085.862	1.404.169

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		<u>-257.647</u>	<u>346.709</u>
Egenkapital		<u>-107.647</u>	<u>496.709</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.871	270.658
Skyldige moms og afgifter		845.041	0
Anden gæld		<u>283.597</u>	<u>636.802</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.193.509</u>	<u>907.460</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.193.509</u>	<u>907.460</u>
Passiver i alt		<u><u>1.085.862</u></u>	<u><u>1.404.169</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	346.709	496.709
Årets resultat	0	-604.356	-604.356
Egenkapital 31. december 2023	150.000	-257.647	-107.647

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	204.414	354.414
Årets resultat	0	142.295	142.295
Egenkapital 31. december 2022	150.000	346.709	496.709

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.219.940	4.052.203
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.265</u>	<u>0</u>
	<u>3.256.205</u>	<u>4.052.203</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>253</u>	<u>4</u>
	<u>253</u>	<u>4</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>67.397</u>	<u>1.615</u>
	<u>67.397</u>	<u>1.615</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>41.484</u>
	<u>0</u>	<u>41.484</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>75.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>75.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>75.000</u></u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 31 december 2023 tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen på sigt kan reetableres ved egen drift via fremtidig overkudsgivende aktiviteter. Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, selskabet har den fornødne likviditet. Det er ledelsens opfattelse, at dette tilfældet hvorfor regnskabet aflægges som going concern.