Gamleby 1 ApS

Gamleby 1
4690 Haslev

CVR-nr. 26 47 64 29

Årsrapport for 2023/24

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2024

Klaus C. Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. november 2023 - 31. oktober 2024	11
Balance pr. 31. oktober 2024	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2023 - 31. oktober 2024 for Gamleby 1 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. oktober 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2023 - 31. oktober 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 19. december 2024

Direktion

Klaus C. Kristensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Gamleby 1 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gamleby 1 ApS for regnskabsåret 1. november 2023 - 31. oktober 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2023 - 31. oktober 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Korsør, den 19. december 2024

MBL Revision I/S
CVR-nr. 40 37 52 60

Laila Rasmussen
Registreret revisor
mne7602

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gamleby 1 ApS Gamleby 1 4690 Haslev	
	CVR-nr.:	26 47 64 29
	Regnskabsperiode:	1. november 2023 - 31. oktober 2024
	Stiftet:	15. februar 2002
	Hjemsted:	Faxe
Direktion	Klaus C. Kristensen, direktør	
Revisor	MBL Revision I/S Norvangen 3 D 4220 Korsør	
Pengeinstitut	Danske Bank Torvet 6 4100 Ringsted	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive servicestation og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Usædvanlige forhold
Som følge af, at selskabets regnskabsår sidste år blev omlagt fra at have afslutning 30.09 til 31.10 er der ikke kontinuitet mellem indeværende periodes regnskabstal og sammenligningstal, da sammenligningstal er omlægningsår og deraf alene omfatter oktober 2023.

Der vil som følge heraf ikke være direkte sammenlignelighed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 13.544, og selskabets balance pr. 31. oktober 2024 udviser en egenkapital på kr. 670.110.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gamleby 1 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser af regler for regnskabsklasse C (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK.

Som følge af, at selskabets regnskabsår sidste år blev omlagt fra at have afslutning 30.09 til 31.10 er der ikke kontinuitet mellem indeværende periodes regnskabstal og sammenligningstal, da sammenligningstal er omlægningsår og deraf alene omfatter oktober 2023.

Der vil som følge heraf ikke være direkte sammenlignelighed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelse med den leje der vedrører regnskabsåret.

Lejeindtægter måles til dagsværdien af den aftalte leje. Alle former for afgivne rabatter indregnes i lejen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler samt øvrige omkostninger.

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 indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 vedr. gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Andre anlæg og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	**Restværdi**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-6 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver
Kapitalandele måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

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

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontanter og indestående i pengeinstitut.

Egenkapital
Udbytte
Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. november 2023 - 31. oktober 2024

	Note	2023/2024 kr.	2022/2023 kr.
Bruttofortjeneste		**1.851.885**	**141.466**
Personaleomkostninger	1	-1.695.254	-137.650
Resultat før af- og nedskrivninger		**156.631**	**3.816**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-160.516	-14.729
Resultat før finansielle poster		**-3.885**	**-10.913**
Finansielle indtægter	2	1.142	97
Finansielle omkostninger	3	-14.613	-1.335
Resultat før skat		**-17.356**	**-12.151**
Skat af årets resultat	4	3.812	2.672
Årets resultat		**-13.544**	**-9.479**

Resultatdisponering

Overført resultat		-13.544	-9.479
		-13.544	**-9.479**

Balance pr. 31. oktober 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	330.815	457.793
Indretning af lejede lokaler	5	162.557	196.095
Materielle anlægsaktiver		**493.372**	**653.888**
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.500	2.500
Finansielle anlægsaktiver		**2.500**	**2.500**
Anlægsaktiver i alt		**495.872**	**656.388**
Færdigvarer og handelsvarer		604.351	589.924
Varebeholdninger		**604.351**	**589.924**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.241	43.289
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.498	15.357
Andre tilgodehavender		63.255	24.123
Periodeafgrænsningsposter		162.191	196.329
Tilgodehavender		**243.185**	**279.098**
Likvide beholdninger		**515.660**	**631.785**
Omsætningsaktiver i alt		**1.363.196**	**1.500.807**
Aktiver i alt		**1.859.068**	**2.157.195**

Balance pr. 31. oktober 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		545.110	558.654
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		**670.110**	**883.654**
Hensættelse til udskudt skat		7.075	12.445
Hensatte forpligtelser i alt		**7.075**	**12.445**
Banker		141.631	237.518
Skyldigt sambeskatningsbidrag		2.171	26.794
Langfristede gældsforpligtelser	6	**143.802**	**264.312**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	129.606	109.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		626.997	504.278
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.413	5.343
Anden gæld		267.065	377.433
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.038.081**	**996.784**
Gældsforpligtelser i alt		**1.181.883**	**1.261.096**
Passiver i alt		**1.859.068**	**2.157.195**
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2023	125.000	558.654	200.000	883.654
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-13.544	0	-13.544
Egenkapital 31. oktober 2024	**125.000**	**545.110**	**0**	**670.110**

Noter

		2023/2024	2022/2023
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.539.378	129.236
	Pensioner	116.175	9.402
	Andre omkostninger til social sikring	39.701	-988
		1.695.254	**137.650**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	5	5
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.142	97
		1.142	**97**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	973	34
	Andre finansielle omkostninger	13.640	1.301
		14.613	**1.335**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	1.558	613
	Årets udskudte skat	-5.370	-3.285
		-3.812	**-2.672**

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. november 2023	1.280.842	587.600
Kostpris 31. oktober 2024	1.280.842	587.600
Af- og nedskrivninger 1. november 2023	823.049	391.505
Årets afskrivninger	126.978	33.538
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2024	950.027	425.043
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2024	**330.815**	**162.557**

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. november 2023	Gæld 31. oktober 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	339.152	245.056	103.425	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	34.890	28.352	26.181	0
	374.042	**273.408**	**129.606**	**0**

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Chravach Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har på balancetidspunktet indgået leje- og leasingaftaler, hvor der på balancetidspunktet er en restforpligtelse på 689.429 kr.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor leverandører deponeret indestående i pengeinstitut på spærret konto på i alt 60.000 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst ejendomsforbehold i omfattet aktiv. Restforpligtelsen på balancetidspunktet udgør 253.075 kr. og den regnskabsmæssige værdi af aktivet udgør 320.000 kr.