
GLIMØ TRANSPORT OG SPEDITION ApS

CVR-nr.: 34622345

Jernholmen 34C st
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/07/2023

Carsten Glimø
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GLIMØ TRANSPORT OG SPEDITION ApS
Jernholmen 34C st
2650 Hvidovre

e-mailadresse: info@glimoe.dk

CVR-nr.: 34622345

Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist
Borgbjergsvej 30, 2
2450 København SV
DK Danmark

CVR-nr.: 14310533

P-enhed: 1009233292

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Glimø Transport og Spedition ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 29/06/2023

Direktion

Carsten Glimø

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GLIMØ TRANSPORT OG SPEDITION ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GLIMØ TRANSPORT OG SPEDITION ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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 regnskabet

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

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.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang er regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i denne forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde 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 udarbejdet i overensstemmelse årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejl information i ledelsesberetningen.

København SV, den 30/06/2023

Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist
CVR-nr.: 14310533
Morten Rosenqvist, mne8108
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive godstransport for fremmed regning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 616.289, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.145.969.

Ledelsen anser de opnåede resultater som meget tilfredsstillende. Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentationens valuta

Årsrapporten er aflagt i d.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af tjenesteydelser i form godstransport for fremmed regning, som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets kørselsomkostninger målt til historisk kostpris. Kørselsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. I kørselsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger herunder autodrift af vareautomobiler herunder omkostninger til brandstof, reparation og vedligeholdelse, samt forsikringer og vægtafgift og afholdt omkostninger til fremmed arbejde.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter udbetalte refusioner efter COVID-19 herunder kompensation af faste omkostninger og tabt omsætning samt lønkompensation.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtigelser, samt gebyrer og renter til bank

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen

Balance

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der nedskrives til forventet realisationsværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

Goodwill over 7 år, skrapværdi 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar over 7 – 10 år, skrapværdi 0

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

Finansielle anlægsaktiver.

Depositum

Depositum som omfatter huslejedeposita m.m. måles til kostpris, og der afskrives ikke på deposita

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Periodisering af forudbetalte leasings ydelser medtages under tilgodehavender under regnskabsposten periodeafgrænsningsposter. Selskabets leasingforpligtelser oplyses under eventuel forpligtelser.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger herunder forbetalt leasing og husleje vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Passiver

Egenkapital

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.194.207	3.797.854
Personaleomkostninger	1	-2.370.397	-2.525.809
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	0
Resultat af ordinær primær drift		823.810	1.272.045
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-7.286	-6.288
Ordinært resultat før skat		816.524	1.265.757
Skat af årets resultat	3	-200.235	-33.990
Årets resultat		616.289	1.231.767
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.000	106.000
Overført resultat		499.289	11.257.697
I alt		616.289	1.231.767
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4		

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Deposita		33.000	33.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.000	33.000
Anlægsaktiver i alt		33.000	33.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.695.353	2.789.329
Tilgodehavende skat		0	104.010
Andre tilgodehavender		80.658	303.549
Tilgodehavender i alt		3.776.011	3.196.888
Likvide beholdninger		732.303	585.256
Omsætningsaktiver i alt		4.508.314	3.782.144
AKTIVER I ALT		4.541.314	3.815.144

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		2.948.969	2.449.680
Forslag til udbytte		117.000	106.000
Egenkapital i alt		3.145.969	2.635.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.007.533	682.660
Skyldig selskabsskat		160.235	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		227.577	496.804
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.395.345	1.179.464
Gældsforpligtelser i alt		1.395.345	1.179.464
PASSIVER I ALT		4.541.314	3.815.144

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	2.449.680	106.000	2.635.680
Betalt udbytte			-106.000	-106.000
Årets resultat		499.289	117.000	616.289
Egenkapital, ultimo	80.000	2.948.969	117.000	3.145.969

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	2.238.470	2.628.082
Pensioner og andre omkostninger til social sikring	100.287	77.693
Øvrige personaleomkostninger	81.762	54.245
Lønrefusion	-50.122	-234.209
	2.370.397	2.525.809

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Goodwill	0	0
	0	0

3. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	200.235	33.990
	200.235	33.990

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabet har modtaget kompensation på kr 551.445 i forbindelse med Covid-19.

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	280.000
Kostpris ultimo	280.000
Af- og nedskrivning primo	280.000
Af- og nedskrivning ultimo	280.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 30.07.12, stiftelse.	80.000
Anpartskapital ultimo	80.000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

selskabet har indgået leasingkontrakter på 4 stk lastbiler til en månedlig leasingafgift på 46.400 på sædvanlige vilkår

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	8