

Gammelgård ApS

**Anderupvej 78
5270 Odense N**

CVR-nr. 13 88 37 42

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 9. december 2022

Charlotte Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Gammelgård ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. november 2022

Direktion

Per Gerskov Larsen

Bestyrelse

Charlotte Larsen
Formand

Per Gerskov Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gammelgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gammelgård ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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.

Odense, den 24. november 2022

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Palle Knudsen
Statsautoriseret revisor
mne11903

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gammelgård ApS Anderupvej 78 5270 Odense N
	CVR-nr.: 13 88 37 42 Kommune: Odense Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Charlotte Larsen, formand Per Gerskov Larsen
Direktion	Per Gerskov Larsen
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88
	Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drive gartneri og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Fra og med indeværende regnskabsår 2021/22 er der foretaget ændring af regnskabsmæssige skøn vedrørende forventede indkomst for koncernen. Ledelsen har derfor vurderet, at målingen af udskudt skatteaktiv er ændret. Den beløbsmæssige virkning af ændringen kan opgøres til kr. 2,6 mio.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Gammelgård ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Fra og med indeværende regnskabsår 2021/22 er der foretaget ændring af regnskabsmæssige skøn vedrørende forventede indkomst for koncernen. Ledelsen har derfor vurderet, at målingen af udskudt skatteaktiv er ændret. Den beløbsmæssige virkning af ændringen kan opgøres til kr. 2,6 mio.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

		2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste		90.456	282.665
Personaleomkostninger	2	-1.051.707	-958.732
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.384	-82.607
Driftsresultat - EBIT		-995.635	-758.674
Andre finansielle indtægter		48.455	168.290
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-42.168	-29.704
Andre finansielle omkostninger		-147.997	-13.292
Resultat før skat		-1.137.345	-633.380
Skat af årets resultat		2.854.533	257.598
Andre skatter		0	-359
Årets resultat		1.717.188	-376.141
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.717.188	-376.141
		1.717.188	-376.141

Balance 30. september

	2022	2021
Produktionsanlæg og maskiner	41.692	66.797
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	604.809	47.576
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	646.501	114.373
ANLÆGSAKTIVER	646.501	114.373
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.126	89.801
Andre tilgodehavender	1.890.935	258.782
Udskudt skatteaktiv	964.865	0
Periodeafgrænsningsposter	87.161	101.300
Tilgodehavender	2.999.087	449.883
Andre værdipapirer og kapitalandele	527.061	360.678
Værdipapirer og kapitalandele	527.061	360.678
Likvide beholdninger	230.342	20.343
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.756.490	830.904
AKTIVER	4.402.991	945.277

Balance 30. september

	2022	2021
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.717.188	0
EGENKAPITAL	1.842.188	125.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.840	72.554
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.400.781	596.830
Anden gæld	88.182	150.893
Kortfristede gældsforpligtelser	2.560.803	820.277
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.560.803	820.277
PASSIVER	4.402.991	945.277
Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38	3	
Eventualposter mv.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter

	2021/22	2020/21
1 Særlige poster		
Årets resultat er påvirket af indregning af udskudt skatteaktiv fra tidligere år, som selskabets ledelse har vurderet som en særlig post. Det udskudt skatteaktiv er opgjort til kr. 2,6 mio., og indregnet som følge af forventninger om udnyttelse i det kommende regnskabsår.		
Det udskudte skatteaktiv er indregnet i resultatopgørelsen under skat af årets resultat med kr. 2,6 mio. Det udskudte skatteaktiv på 965 t.kr. indregnet i balancen under omsætningsaktiver.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	885.992	794.229
Pensioner	146.994	146.994
Andre omkostninger til social sikring	18.721	17.509
Personaleomkostninger	<u>1.051.707</u>	<u>958.732</u>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Dagsværdi af værdipapirer ultimo	527.061	360.678
	<u>527.061</u>	<u>360.678</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Årets dagsværdiregulering værdipapirer	0	28.250
	<u>0</u>	<u>28.250</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Årets dagsværdiregulering værdipapirer	147.090	0
	<u>147.090</u>	<u>0</u>

Noter

4 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ejendomsselskabet Anderupvej 78 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på t.kr. -1.890, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

Leje- og leasingkontrakter

Lejeaftale vedr. væksthuse m.v. trådte i kraft pr. 01.01.2019 og løber frem til 31.12.2023.

Lejemålet kan opsiges med minimum 6 måneder varsel.

Selskabet har indgået videreudlejning af væksthuse. Såfremt lejemålet ikke er skriftligt opsagt af en af partnerne 12 mdr. inden kontraktens udløb, forsætter lejemålet automatisk 1 år mere.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Charlotte Larsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 098b1a80-fe2b-4460-a886-8354d572f085

IP: 87.51.xxx.xxx

2022-12-09 11:21:12 UTC



Per Gerskov Larsen

Adm. direktør

Serienummer: 910a927c-50a9-4101-a82f-9a3980525c1f

IP: 87.51.xxx.xxx

2022-12-09 12:21:29 UTC



Per Gerskov Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 910a927c-50a9-4101-a82f-9a3980525c1f

IP: 87.51.xxx.xxx

2022-12-09 12:21:29 UTC



Palle Knudsen - statsaut. revisor

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31495288-RID:1266835794375

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-12-09 12:30:59 UTC



Charlotte Larsen

Dirigent

Serienummer: 098b1a80-fe2b-4460-a886-8354d572f085

IP: 87.51.xxx.xxx

2022-12-09 14:12:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: LJ2MU-IHPiB-6CLLUU-DN7QJ-1FKFU-UVTAA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>