

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Kalundborg Havecenter A/S
Stejlhøj 25
4400 Kalundborg

CVR nr. 29977925

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. juni 2024

Dirigent

Rasmus Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Kalundborg Havecenter A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Selskabets årsrapport for 2023 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 26. juni 2024

Direktion

Rasmus Jensen

Bestyrelse

Vilhelm Rosendal
Formand

Rasmus Jensen

Alice Rosendal

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kalundborg Havecenter A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kalundborg Havecenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Ringsted, den 26. juni 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Havecenter A/S for regnskabsåret 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at 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 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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	3.232.852	2.458.122
1. Personaleomkostninger	-1.287.292	-1.150.309
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-304.120	-295.720
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.641.440	1.012.093
Øvrige finansielle omkostninger	-57.754	-29.848
RESULTAT FØR SKAT	1.583.686	982.245
Skat af årets resultat	-408.567	-272.941
ÅRETS RESULTAT	1.175.119	709.304
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.200.000
Overført resultat	-224.881	-490.696
Disponeret i alt	1.175.119	709.304

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
Grunde og bygninger	3.440.591	3.725.612
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.000	74.100
Materielle anlægsaktiver i alt	3.495.591	3.799.712
 Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	2.231	2.231
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.231	2.231
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.497.822	3.801.943
 Fremstillede varer og handelsvarer	1.533.333	1.206.000
Varebeholdninger i alt	1.533.333	1.206.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.834	42.004
Andre tilgodehavender	359.604	487.735
Tilgodehavender i alt	402.438	529.739
 Likvide beholdninger	310.473	471.932
Likvide beholdninger i alt	310.473	471.932
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.246.244	2.207.671
 AKTIVER I ALT	5.744.066	6.009.614

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.935.998	2.160.880
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.200.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.835.998</u>	<u>3.860.880</u>
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kapitalinteressere	457.891	613.690
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>457.891</u>	<u>613.690</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	98.661	231.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser	783.159	735.226
Selskabsskat	344.567	72.941
Anden gæld	223.790	495.687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.450.177</u>	<u>1.535.044</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.908.068</u>	<u>2.148.734</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.744.066</u>	<u>6.009.614</u>
4. Væsentlige aktiviteter		

Egenkapitalopgørelse

	2023	2022
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	2.160.879	2.651.576
Overført fra resultatdisponering	-224.881	-490.696
Ultimo	1.935.998	2.160.880
Udbytte		
Primo	1.200.000	550.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.200.000
Udbetalt udbytte	-1.200.000	-550.000
Ultimo	1.400.000	1.200.000
Egenkapital ultimo	3.835.998	3.860.880

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.164.849	1.023.022
Pensioner	70.821	75.434
Andre udgifter til social sikring	51.622	51.853
Personaleomkostninger i alt	1.287.292	1.150.309
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	6
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	304.120	295.720
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	304.120	295.720
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.		
4. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive virksomhed med køb og salg af planter og haveartikler.		

Rasmus Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Jensen
Direktør
ID: 98716342-d4b1-493e-9488-37d258837cf1
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 12:02:41
Underskrevet med MitID



Rasmus Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Jensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 98716342-d4b1-493e-9488-37d258837cf1
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 12:02:41
Underskrevet med MitID



Rasmus Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Jensen
Dirigent
ID: 98716342-d4b1-493e-9488-37d258837cf1
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 12:02:41
Underskrevet med MitID



Alice Rosendal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Alice Rosendal
Bestyrelsesmedlem
ID: 08839734-ce2d-4198-8cc1-f32fa86da5a8
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 01:51:34
Underskrevet med MitID



Vilhelm Rosendal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Vilhelm Rosendal
Bestyrelsesformand
ID: 85ac2cc1-5c54-4a22-90aa-830cbaa60d73
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 12:33:02
Underskrevet med MitID



Ole Rygaard Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Rygaard Andersen
Revisor
ID: a128132d-5559-40e0-a2eb-0cddc0806698
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 12:39:38
Underskrevet med MitID

