

LILLY JEPPESEN
CVR NR. 18 58 72 46

LARS GOTFREDSSEN
CVR NR. 35 07 11 99

Gårdmøsternet ApS

c/o Flemming Villebro Jørgensen
Boholtvej 15
5874 Hesselager

CVR-nr. 37 15 71 47

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. maj 2024

Flemming Villebro Jørgensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gårdmøsternet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hesselager, den 13. maj 2024

Direktion

Flemming Villebro Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Robert Helge Beck
formand

Henrik Boeriths

Flemming Villebro Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til kapitalejerne i Gårdmøsteriet ApS

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

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 revisorers 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.

Svendborg, den 13. maj 2024

RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen
Registrerede Revisorer
CVR-nr. 18 58 72 46

Lilly Jeppesen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne4502

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gårdmøsteriet ApS c/o Flemming Villebro Jørgensen Boholtvej 15 5874 Hesselager CVR-nr.: 37 15 71 47 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 15. oktober 2015 Hjemsted: Svendborg
Bestyrelse	Robert Helge Beck, formand Henrik Boeriths Flemming Villebro Jørgensen
Direktion	Flemming Villebro Jørgensen, direktør
Revisor	RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen Registrerede Revisorer Vestergade 165a 5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive møsteri samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 555.061, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.428.950.

Selskabets hovedanpartshaver har stillet de fornødne kreditter til rådighed til selskabets fortsatte drift og er indstillet på at fortsætte denne kreditgivning, indtil selskabskapitalen er reetableret.

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 Gårdmøsteriet ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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. 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.

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

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtagne Covid-19 kompensationer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste	2	687.531	-30.659
Personaleomkostninger	1	-799	-322.299
Resultat før afskrivninger		686.732	-352.958
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-7.114	-7.114
Resultat før finansielle poster		679.618	-360.072
Finansielle indtægter		590	1.200
Finansielle omkostninger		-125.147	-6.358
Årets resultat		555.061	-365.230
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		555.061	-365.230
		555.061	-365.230

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Indretning af lejede lokaler	3	14.217	21.331
Materielle anlægsaktiver		14.217	21.331
Deposita		11.000	11.000
Finansielle anlægsaktiver		11.000	11.000
Anlægsaktiver i alt		25.217	32.331
Råvarer og hjælpematerialer		319.600	139.629
Færdigvarer og handelsvarer		396.423	416.283
Varebeholdninger		716.023	555.912
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.981	70.685
Andre tilgodehavender		10.000	131.003
Periodeafgrænsningsposter		6.016	42.487
Tilgodehavender		344.997	244.175
Likvide beholdninger		282.003	0
Omsætningsaktiver i alt		1.343.023	800.087
Aktiver i alt		1.368.240	832.418

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.478.950	-3.034.010
Egenkapital		-2.428.950	-2.984.010
Feriepengeforpligtelser		53.871	52.049
Langfristede gældsforpligtelser	4	53.871	52.049
Banker		0	609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.904	405.729
Gæld til associerede virksomheder		3.305	3.305
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.642.577	3.292.083
Anden gæld		54.533	62.653
Kortfristede gældsforpligtelser		3.743.319	3.764.379
Gældsforpligtelser i alt		3.797.190	3.816.428
Passiver i alt		1.368.240	832.418
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Særlige poster	2		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-3.034.011	-2.984.011
Årets resultat	0	555.061	555.061
Egenkapital 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>-2.478.950</u>	<u>-2.428.950</u>

NOTER

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	290.816
Pensioner	0	22.794
Andre omkostninger til social sikring	481	5.523
Andre personaleomkostninger	<u>318</u>	<u>3.166</u>
	<u>799</u>	<u>322.299</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
Kompensationer		
Covid-19 kompensationer	<u>11.609</u>	<u>188.994</u>
	<u>11.609</u>	<u>188.994</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	<u>23.814</u>	<u>71.137</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>23.814</u>	<u>71.137</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	23.814	49.806
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>7.114</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>23.814</u>	<u>56.920</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>14.217</u>

NOTER

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Feriepengeforpligtelser	52.049	53.871	0	0
	52.049	53.871	0	0

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern-forudsætningen lægges til grund. Direktionen har, ud fra sit kendskab til selskabet og dets skønnede fremtidsudsigter samt gennemgang af, forventninger til de fremtidige cash flows, tilstedeværende kreditfaciliteter og disses kontraktlige og forventede forfaldsperioder mv. konkluderet: Der ikke er faktorer, der giver anledning til tvivl om, hvorvidt selskabet vil fortsætte driften, og det anses derfor for velbegrunderet at lægge going concern-forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansiell leasingkontrakt med en restløbetid på 15 mdr. og en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.808, ialt kr. 42.120. Ved leasingaftalens udløb er selskabet forpligtet til at anvise køber af de leasede til en værdi af kr. 53.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Flemming Villebro Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Villebro Jørgensen
Direktør
ID: 131f300f-439a-4953-a23c-b43fb077660c
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 06:05:35
Underskrevet med MitID



Flemming Villebro Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Villebro Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 131f300f-439a-4953-a23c-b43fb077660c
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 06:05:35
Underskrevet med MitID



Robert Helge Beck

Navnet returneret af dansk MitID var:
Robert Helge Beck
Bestyrelsesformand
ID: 0ab832f1-d556-48ef-a7c0-9f7c65bd1e00
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2024 kl.: 15:28:31
Underskrevet med MitID



Henrik Boeriths

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Villebro Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 131f300f-439a-4953-a23c-b43fb077660c
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 15:37:14
Underskrevet med MitID



Lilly Jeppesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lilly Jeppesen
Revisor
ID: a597723a-5e54-46cd-a547-023c311644db
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 16:01:56
Underskrevet med MitID



Flemming Villebro Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Villebro Jørgensen
Dirigent
ID: 131f300f-439a-4953-a23c-b43fb077660c
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 16:26:41
Underskrevet med MitID

