

**Galten Overgaard ApS
Låsbyvej 32
8464 Galten**

CVR-nummer: 39703548

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 til 31. december 2022**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13. juli 2023

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

| | |
|-------------------------------|----|
| Resultatopgørelse..... | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter..... | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 10 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Galten Overgaard ApS.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 13. juli 2023

Direktion

Morten Lindegaard Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Galten Overgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Galten Overgaard ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

Ry, den 13. juli 2023

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Finn Boe Nielsen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne882

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af landskabspleje samt anden beslægtet arbejde i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder. Selskabet har præsteret et væsentlig positivt resultat set i forhold til sidste år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 134.001 | 300.789 |
| 1 Personalemkostninger | -259.951 | -205.160 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -60.316 | -51.835 |
| DRIFTSRESULTAT | -186.266 | 43.794 |
| Andre finansielle indtægter | 1.346 | 320 |
| Andre finansielle omkostninger | -17.108 | -114.337 |
| RESULTAT FØR SKAT | -202.028 | -70.223 |
| Skat af årets resultat | 12.600 | 13.200 |
| ÅRETS RESULTAT | -189.428 | -57.023 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -189.428 | -57.023 |
| DISPONERET I ALT | -189.428 | -57.023 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Goodwill..... | 0 | 30.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 30.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 81.610 | 55.926 |
| Materielle anlægsaktiver | 81.610 | 55.926 |
| ANLÆGSAKTIVER | 81.610 | 85.926 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer, handelsvarer..... | 23.500 | 15.000 |
| Varebeholdninger | 23.500 | 15.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 78.694 | 299.486 |
| Andre tilgodehavender..... | 12.000 | 9.265 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 54.305 | 72.693 |
| Tilgodehavender | 144.999 | 381.444 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 168.499 | 396.444 |
| | | |
| AKTIVER | 250.109 | 482.370 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat..... | -450.787 | -261.360 |
| EGENKAPITAL | -400.787 | -211.360 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 9.600 | 22.200 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 9.600 | 22.200 |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 151.041 | 178.850 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 250.152 | 240.237 |
| Anden gæld | 66.005 | 196.359 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 174.098 | 56.084 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 641.296 | 671.530 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 641.296 | 671.530 |
| | | |
| PASSIVER | 250.109 | 482.370 |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger | 225.929 | 176.868 |
| Pensioner | 24.122 | 15.569 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.900 | 12.723 |
| | <u>259.951</u> | <u>205.160</u> |

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftaler med restforpligtelse kr 151.000.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv, som kan opgøres til 67 t.kr. ved en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Galten Overgaard ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, finansielle leasingomkostninger mv.

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 finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperiode er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Værdien af det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet, men anført under eventualforpligtigelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.