

Tantes Have ApS

**Skærbækvej 3
7000 Fredericia**

CVR-nr. 41 19 18 56

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2021 til 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2023

Conny Fredsholt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Tantes Have ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 27. marts 2023

Direktion

Conny Fredsholt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tantes Have ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tantes Have ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Tommerup, den 27. marts 2023

HEDELUND revision & rådgivning

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 36 76 24 54

Jan Hansen

Registreret revisor

MNE-nr. mne3775

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tantes Have ApS
Skærbækvej 3
7000 Fredericia

CVR-nr.: 41 19 18 56

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Fredericia

Direktion

Conny Fredsholt, direktør

Revisor

HEDELUND revision & rådgivning
Godkendt revisionsvirksomhed
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af have-og plantecenter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 597.939, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.089.740.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har ledelsen valgt at afhænde den nuværende aktivitet. Ledelsen har endnu ikke lagt sig fast på en fremtidig aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tantes Have ApS for 2021/22 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.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt 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 tilskud fra offentlige myndigheder samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter ansvarlig lånekapital i indkøbskæde, der måles til kostpris.

Deposita måles til amortiseret 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.707.770	3.867.620
Personaleomkostninger	1	-2.668.296	-2.736.042
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		39.474	1.131.578
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-575.560	-204.509
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		0	20.181
Resultat før finansielle poster		-536.086	947.250
Finansielle omkostninger		-90.883	-88.650
Resultat før skat		-626.969	858.600
Skat af årets resultat	3	29.030	-196.527
Årets resultat		-597.939	662.073
Ekstraordinært udbytte		0	113.000
Overført resultat		-597.939	549.073
		-597.939	662.073

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		74.990	279.994
Immaterielle anlægsaktiver		<u>74.990</u>	<u>279.994</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		280.123	609.887
Indretning af lejede lokaler		22.990	32.194
Materielle anlægsaktiver		<u>303.113</u>	<u>642.081</u>
Andre tilgodehavender		220.255	222.930
Deposita		490.383	490.383
Finansielle anlægsaktiver		<u>710.638</u>	<u>713.313</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.088.741</u>	<u>1.635.388</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.830.921	2.840.214
Varebeholdninger		<u>2.830.921</u>	<u>2.840.214</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.447	37.981
Andre tilgodehavender		8.109	0
Periodeafgrænsningsposter		37.554	243.828
Tilgodehavender		<u>47.110</u>	<u>281.809</u>
Likvide beholdninger		<u>23.713</u>	<u>33.320</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.901.744</u>	<u>3.155.343</u>
Aktiver i alt		<u>3.990.485</u>	<u>4.790.731</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>1.049.740</u>	<u>1.647.679</u>
Egenkapital		<u>1.089.740</u>	<u>1.687.679</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>29.030</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>29.030</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>185.878</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>0</u>	<u>185.878</u>
Banker		991.861	545.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser		363.941	667.082
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		126.388	26.589
Selskabsskat		193.870	359.334
Anden gæld		<u>1.224.685</u>	<u>1.289.368</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.900.745</u>	<u>2.888.144</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.900.745</u>	<u>3.074.022</u>
Passiver i alt		<u>3.990.485</u>	<u>4.790.731</u>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	1.647.679	1.687.679
Årets resultat	0	-597.939	-597.939
Egenkapital 30. september 2022	<u>40.000</u>	<u>1.049.740</u>	<u>1.089.740</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.370.022	2.380.667	
Pensioner	247.814	305.406	
Andre omkostninger til social sikring	50.460	49.969	
	<u>2.668.296</u>	<u>2.736.042</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>	
2 Særlige poster			
Posten indeholder nedskrivning udover ordinære afskrivninger på materielle- og immaterielle anlægsaktiver på t.kr. 285.			
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	
	kr.	kr.	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	185.878	
Årets udskudte skat	-29.030	10.649	
	<u>-29.030</u>	<u>196.527</u>	
4 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld	Gæld	
	1. oktober	30. september	Afdrag
	2021	2022	næste år
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Selskabsskat	185.878	0	0
	<u>185.878</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	8.200	16.400
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>8.200</u>
	<u>8.200</u>	<u>24.600</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelsesperiode på 6 mdr., svarende til en forpligtelse på t.kr. 300.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på t.kr. 500 med sikkerhed i goodwill, driftsmateriel, varebeholdning samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med samlet bogført værdi t.kr. 3.476.