

**Gammelby & Frandsen ApS**  
**Teglgårdsvej 2**  
**8700 Horsens**

**CVR-nummer: 41437995**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar 2023 til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2024

\_\_\_\_\_  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Gammelby & Frandsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2. juli 2024

Direktion

Jonas Gammelby Jørgensen

Magnus Frandsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Gammelby & Frandsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gammelby & Frandsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 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.

Hammel, den 2. juli 2024

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

Ole Martin Mikkelsen  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne6353

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at yde driftydelse for private og erhverv inden for algebekæmpelse og andre serviceydelser.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

### **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 2023**

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>85.506</b>	<b>290.704</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-120.858	-84.804
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-35.352</b>	<b>205.900</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.258	0
Andre finansielle omkostninger .....	-66.446	-264
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-100.540</b>	<b>205.636</b>
Skat af årets resultat .....	37.446	-64.020
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-63.094</b>	<b>141.616</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-63.094	141.616
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-63.094</b>	<b>141.616</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**AKTIVER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Grunde og bygninger .....	1.289.410	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	100.618
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.289.410</b>	<b>100.618</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.289.410</b>	<b>100.618</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	343.250	360.224
Selskabsskat.....	4.000	0
Andre tilgodehavender .....	81.258	0
Udskudt skatteaktiv .....	45.414	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>473.922</b>	<b>360.224</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>67.517</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>473.922</b>	<b>427.741</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.763.332</b>	<b>528.359</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**PASSIVER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat.....	95.303	202.047
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>135.303</b>	<b>242.047</b>
Kreditinstitutter.....	0	1.700
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>0</b>	<b>1.700</b>
Kreditinstitutter.....	858.640	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	80.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	812
Selskabsskat.....	0	74.744
Anden gæld .....	688.589	209.056
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.628.029</b>	<b>284.612</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<b>1.628.029</b>	<b>286.312</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.763.332</b>	<b>528.359</b>

- 1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2023	2022
<b>1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Ingen.		
<b>2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ejendommen Bjerrevej 75, 8700 Horsens er pantsat for lån i Middelfart Sparekasse ved ejerpantebrev på kr. 910.000.		

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Gammelby & Frandsen ApS for 2023 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### 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.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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 poster direkte på egenkapitalen.

### 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendom	40 år	500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **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.

### **Tilgodehavender**

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.

### **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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

## Magnus Frandsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Magnus Frandsen  
Direktør  
ID: 91e6bf7a-6a9f-46e3-aa27-0ba80f370632  
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 12:03:39  
Underskrevet med MitID



## Magnus Frandsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Magnus Frandsen  
Dirigent  
ID: 91e6bf7a-6a9f-46e3-aa27-0ba80f370632  
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 12:03:39  
Underskrevet med MitID



## Jonas Gammelby

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jonas Gammelby Jørgensen  
Direktør  
ID: 8c42baba-44c1-4816-aa4e-ec3b55a2e90c  
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 12:04:57  
Underskrevet med MitID



## Ole Martin Mikkelsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Ole Martin Mikkelsen  
Revisor  
På vegne af Revison Ry & Hammel  
ID: de467ad2-cd37-49a3-a724-d56e7bc9b5dd  
CVR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 12:43:01  
Underskrevet med MitID

