

Feldballe A M B A

Årsrapport for 2022

(2. regnskabsår)

Ebeltoftvej 54B, st. tv
8410 Rønde
CVR-nr. 42 15 10 25

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

Mette Keller
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |



Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Feldballe A M B A.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 27. april 2023

Bestyrelse

Tine Valbjørn Andersen
formand

Thomas Eske Holm

Anne Leth Pedersen

Jens Peter Mølgaard

Mette Jakobsen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Feldballe A M B A

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Feldballe A M B A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27. april 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Brian Bilde Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48673



Selskabsoplysninger

| | |
|------------|--|
| Selskabet | Feldballe A M B A Ebeltoftvej 54B, st. tv 8410 Rønede CVR-nr.: 42 15 10 25 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 29. januar 2021 Hjemsted: Rønede |
| Bestyrelse | Tine Valbjørn Andersen, formand Thomas Eske Holm Anne Leth Pedersen Jens Peter Mølgaard Mette Jakobsen |
| Revisor | Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Skagensgade 1 2630 Taastrup |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at styrke fællesskabet og bæredygtigheden i Feldballe & Omegn ved selv eller igennem direkte eller indirekte ejede datterselskaber at etablere, drive/ og videresælge varer, serviceydelser i Feldballe & Omegn.

Selskabet har også til formål at øge synligheden af Feldballe og Omegns forenings- fritids- og erhvervsliv igennem et aktivt kommunikationssamarbejde målrettet bygningens besøgende og byens borgere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 74.034, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 299.584.

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 Feldballe A M B A for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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

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.



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 |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-6 år |

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 235.312 | -132.527 |
| Personaleomkostninger | | <u>-110.014</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-49.176</u> | <u>-21.450</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 76.122 | -153.977 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-956</u> | <u>-921</u> |
| Resultat før skat | | 75.166 | -154.898 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>-1.132</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>74.034</u></u> | <u><u>-154.898</u></u> |
| Overført resultat | | <u>74.034</u> | <u>-154.898</u> |
| | | <u><u>74.034</u></u> | <u><u>-154.898</u></u> |



Balance 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>175.304</u> | <u>224.480</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>175.304</u> | <u>224.480</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>175.304</u> | <u>224.480</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>152.605</u> | <u>70.695</u> |
| Varebeholdninger | | <u>152.605</u> | <u>70.695</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.131 | 4.140 |
| Andre tilgodehavender | | 24.000 | 24.000 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | <u>0</u> | <u>35.217</u> |
| Tilgodehavender | | <u>25.131</u> | <u>63.357</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>121.164</u> | <u>29.284</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>298.900</u> | <u>163.336</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>474.204</u></u> | <u><u>387.816</u></u> |



Balance 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 225.550 | 345.000 |
| Overført resultat | | 74.034 | -154.898 |
| Egenkapital | | <u>299.584</u> | <u>190.102</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 159.916 | 197.714 |
| Skyldige moms og afgifter | | 10.210 | 0 |
| Anden gæld | | 4.494 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>174.620</u> | <u>197.714</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>174.620</u> | <u>197.714</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>474.204</u></u> | <u><u>387.816</u></u> |



Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 193.050 | 0 | 193.050 |
| Tilgang, andelskapital | 32.500 | 0 | 32.500 |
| Årets resultat | 0 | 74.034 | 74.034 |
| Egenkapital 31. december 2022 | <u>225.550</u> | <u>74.034</u> | <u>299.584</u> |



Noter

1 Skat af årets resultat

| | | |
|--|---------------------|-----------------|
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>1.132</u> | <u>0</u> |
| | <u><u>1.132</u></u> | <u><u>0</u></u> |

2 Eventualforpligtelser

Lejemålet er uopsigeligt i 2 år fra lejemålets begyndelse i februar 2021. Herefter kan lejemålet opsiges ned 6 måneders varsel til udgangen af en måned i henhold til lejelovgivningens regler herom.