

Gammelbys ApS

Axel Kiers Vej 18B, 8270 Højbjerg

Årsrapport for

2022/23

CVR-nr. 43 48 90 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024.

Mette Gammelby
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 5. september 2022 - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Gammelbys ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. september 2022 - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 4. juli 2024

Direktion

Mette Gammelby
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Gammelbys ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gammelbys ApS for regnskabsåret 5. september 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisors 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.

Vejle, den 4. juli 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jakob Bjerrum Olsen
statsautoriseret revisor
mne46636

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gammelbys ApS
Axel Kiers Vej 18B
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 43 48 90 38

Stiftet: 5. september 2022

Regnskabsår: 5. september - 31. december

Direktion

Mette Gammelby, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dandyvej 3 B
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af at drive reklame og marketingvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.229.786 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -987.156 kr. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende men forventeligt.

Vi er ikke overraskede over, at vi laver underskud i 2023. Udover at det generelt har været et hårdt år for vores branche, har året hos os været brugt til at lave forandringer på alle planer i forlængelse af ejerleders stressforløb under og efter corona.

Gammelbys havde brug for stærk og synlig ledelse igen, og det har den fået.

I den forbindelse har vi arbejdet med og frem imod følgende:

- Flytning til nye, større, bedre og endda billigere lokaler, der åbner mulighed for events som en effektiv del af kommende markedsføring samt for endnu bedre medarbejderforhold
- Etablering af advisory board med særdeles solide kræfter
- Genindførelse af meget stram styring af økonomien
- Accelereret salgs- og markedsføringsindsats
- Fortsat øget fokus på at tiltrække og fastholde erfarne og dermed dyrere seniormedarbejdere
- Drejning af forretningen væk fra fokus på digital leadgenerering over mod branding, employer branding, thought leadership og Marketing as a Service
- Udfasning af kunder, der hverken bidrog til god stemning eller sund økonomi.

Dette har allerede resulteret i blandt andet tilgang af kunder, og alt i alt står vi et godt og solidt sted med stor optimisme for de kommende mange år.

Som følge af det negative resultat har selskabet tabt selskabskapitalen. Det er vores forventning at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening herunder at den fornødne likviditet til at servicere selskabets gæld vil være tilstede. Selskabet er primært finansieret via udlån fra selskaber med samme ultimative ejer, og selskabets ejerkreds vil støtte op om drift ved ikke, at kræve disse udlån indfriet med mindre, der er likviditet til det i selskabet. Som følge heraf aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gammelbys ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Direkte omkostninger omfatter udgifter, der knytter sig direkte til selskabets indtægtsskabende aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	5/9 2022 - 31/12 2023
Bruttofortjeneste	6.229.786
2 Personaleomkostninger	-7.369.201
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.681
Driftsresultat	-1.175.096
Andre finansielle indtægter	999
Øvrige finansielle omkostninger	-77.359
Resultat før skat	-1.251.456
Skat af årets resultat	264.300
Årets resultat	-987.156
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-987.156
Disponeret i alt	-987.156

Balance

Aktiver	31/12 2023
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
Goodwill	40.611
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.611</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.708
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>73.708</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>114.319</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	660.185
Udskidte skatteaktiver	264.300
Andre tilgodehavender	99.856
Periodeafgrænsningsposter	132.255
Tilgodehavender i alt	<u>1.156.596</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.156.596</u>
Aktiver i alt	<u>1.270.915</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-987.156
Egenkapital i alt	-947.156
 Gældsforpligtelser	
3 Ansvarlig lånekapital	640.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	640.000
Gæld til pengeinstitutter	56.267
Leverandører af varer og tjenesteydelser	262.972
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.929
Anden gæld	1.253.903
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.578.071
Gældsforpligtelser i alt	2.218.071
 Passiver i alt	 1.270.915
 1 Usikkerhed om going concern	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 5. september 2022	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-987.156</u>	<u>-987.156</u>
	<u>40.000</u>	<u>-987.156</u>	<u>-947.156</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af det negative resultat har selskabet tabt selskabskapitalen. Det er vores forventning at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening herunder at den fornødne likviditet til at servicere selskabets gæld vil være tilstede. Selskabet er primært finansieret via udlån fra selskaber med samme ultimative ejer, og selskabets ejerkreds vil støtte op om drift ved ikke, at kræve disse udlån indfriet med mindre, der er likviditet til det i selskabet. Som følge heraf aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

	5/9 2022
	<u>- 31/12 2023</u>
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	6.786.317
Pensioner	482.002
Andre omkostninger til social sikring	<u>100.882</u>
	<u>7.369.201</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>

31/12 2023

3. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital i alt	640.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>640.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 56 t.kr., har selskabet stillet fordringspant på nominelt 400 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået aftaler omkring leje med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Forpligtelsen hertil udgør 203 t.kr.