



**PALLESHAVEGAARD APS
PALLESHAVEVEJ 14
RINGE**

CVR. NR. 43 54 44 89

**ÅRSRAPPORT
26. SEPTEMBER 2022 - 31. DECEMBER 2023**

(1. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 6. marts 2024**

**Anthon Michall Marhauer
dirigent**



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. september 2022 - 31. december 2023 for Palleshavegaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 6. marts 2024

Direktion

Anthon Michall Marhauer

Mathias Nich Olsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i Palleshavegaard ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Palleshavegaard ApS for regnskabsåret 26. september 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 6. marts 2024

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16


Nicolai Groth-Christensen
statsaut. revisor
mne34124



LEDELSESBERETNING

Selskabets formål er drift af landbrug samt udøvelse af pædagogisk virksomhed.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 71.368.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 645.663 og en egenkapital på kr. 111.368.

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug består af varekøb, markudgifter, maskinstation, omkostninger ved pædagogik m.v. samt varelagerregulering.

Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusiv feriepenge og andre omkostninger til sociale bidrag med fradrag af lønrefusion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til småanskaffelser, leasing, varevogne, forsikringer, kontingenter, kørselsgodtgørelse, annoncer og administration m.v.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger vedrører renter til pengeinstitut og anpartshaver m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst og ændring af udskudt skat.



BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel - 5 år - 20 år - restværdi, kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum som er målt til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af råvarer m.v.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til nominal værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Udskudt skat

Der er beregnet udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE 26. SEPTEMBER 2022 - 31. DECEMBER 2023

Noter

	BRUTTOFORTJENESTE	1.023.581
1	Personaleomkostninger	-858.128
	Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-19.585</u>
	DRIFTSRESULTAT	145.868
	Andre finansielle omkostninger	<u>-53.162</u>
	RESULTAT FØR SKAT	92.706
	Skat af årets resultat	<u>-21.338</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>71.368</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Udbytte	0
	Overført resultat	<u>71.368</u>
	DISPONERET I ALT	<u>71.368</u>



BALANCE PR. 31. DEEMBER 2023

AKTIVER

Noter

Driftsmateriel	<u>387.751</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>387.751</u>
Deposita	<u>18.285</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>18.285</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>406.036</u>
Varebeholdninger	<u>134.000</u>
Tilgodehavender fra salg	<u>63.322</u>
Tilgodehavender	<u>63.322</u>
Likvide beholdninger	<u>42.305</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>239.627</u>
AKTIVER	<u><u>645.663</u></u>



BALANCE PR. 31. DEEMBER 2023

PASSIVER

Noter

Anpartskapital	40.000
Overført resultat	71.368
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>111.368</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>21.338</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>21.338</u>
Kreditinstitutter	362.886
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.522
Gæld til kapitalejer	37.932
Anden gæld	<u>82.617</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>512.957</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>512.957</u>
PASSIVER	<u><u>645.663</u></u>

- 2 **Eventualforpligtelser**
- 3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**



EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Indbetalt ved stiftelsen	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	<u>0</u>	<u>71.368</u>	<u>0</u>	<u>71.368</u>
Egenkapital, ultimo	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>71.368</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>111.368</u></u>



NOTER

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Gager og lønninger	832.546
Kørselsgodtgørelse	15.613
Andre sociale bidrag	<u>9.969</u>
	<u>858.128</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Finansielle leasingforpligtelser 2024 - 2027, kr. 140.712.

Huslejeforpligtelse kr. 45.285.

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut har selskabet stillet virksomhedspant, nom. kr. 500.000, i goodwill, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på kr. 585.073.