

Gammelholms Torvehalle ApS

CVR-nr. 75 15 94 12

Litauen Alle 13, 20-02

2630 Taastrup

Årsrapport 2022/23

38. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, / 2023**

Per Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance - aktiver	10
Balance - passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet: Gammelholms Torvehalle ApS
Litauen Alle 13, 20-02
2630 Taastrup

CVR-nr.: 75 15 94 12
Hjemsted: Høje Taastrup

Direktion: Per Hansen

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Kobbelvænget 74, 1.
2700 Brønshøj

Pengeinstitut: Nordea Bank

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Gammelholms Torvehalle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 6. november 2023

Direktionen:

Per Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gammelholms Torvehalle ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gammelholms Torvehalle ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisorerers 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 revisionsbevis 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 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

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.

Brønshøj, den 6. november 2023

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen

Registreret revisor

mne4023

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med frugt og grønt.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Passiver

Udbytte

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

Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 ved 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttoresultat	7.158.279	7.191.834
1 Personaleomkostninger	-4.219.966	-4.574.704
Afskrivninger	<u>-18.750</u>	<u>-199.021</u>
Resultat af ordinær drift	2.919.563	2.418.109
Finansielle indtægter	57.113	0
Finansielle omkostninger	<u>-11.319</u>	<u>-25.490</u>
Resultat før skat	2.965.357	2.392.619
2 Skat af årets resultat	<u>-622.088</u>	<u>-540.412</u>
Årets resultat	<u>2.343.269</u>	<u>1.852.207</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.500.000	1.000.000
Overført resultat	<u>843.269</u>	<u>852.207</u>
Disponeret i alt	<u>2.343.269</u>	<u>1.852.207</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	206.250	0
Materielle anlægsaktiver	206.250	0
Huslejedepositum	136.777	132.906
Finansielle anlægsaktiver	136.777	132.906
Anlægsaktiver	343.027	132.906
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
Varebeholdninger	20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.711.396	4.023.265
Andre tilgodehavender	1.057.113	0
Periodeafgrænsningsposter	145.136	0
Tilgodehavender	6.913.645	4.023.265
Likvide beholdninger	1.477.108	2.857.103
Omsætningsaktiver	8.410.753	6.900.368
Aktiver i alt	8.753.780	7.033.274

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	4.421.139	3.577.870
Foreslået udbytte	<u>1.500.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital	<u>6.121.139</u>	<u>4.777.870</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	915.603	0
Selskabsskat	622.088	540.412
Gæld til tilknyttede virksomheder	201.538	110.126
Anden gæld	<u>893.412</u>	<u>1.604.866</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.632.641</u>	<u>2.255.404</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.632.641</u>	<u>2.255.404</u>
Passiver i alt	<u>8.753.780</u>	<u>7.033.274</u>
3 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	3.577.870	2.725.663
Årets resultat	843.269	852.207
Saldo ultimo	<u>4.421.139</u>	<u>3.577.870</u>
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	1.000.000	500.000
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-500.000
Årets resultat	1.500.000	1.000.000
Saldo ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>6.121.139</u></u>	<u><u>4.777.870</u></u>

Noter

1 Personaleomkostninger

Lønninger	4.105.783	4.194.883
Lønrefusion	0	-2.461
Pensioner	33.600	310.960
Andre omkostninger til social sikring	80.583	71.322

I alt

<u><u>4.219.966</u></u>	<u><u>4.574.704</u></u>
--------------------------------	--------------------------------

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede

<u>8</u>	<u>8</u>
----------	----------

2 Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat	622.088	540.412
Regulering af udskudt skat	0	0

Skat af årets resultat

<u><u>622.088</u></u>	<u><u>540.412</u></u>
------------------------------	------------------------------

3 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.