ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Den Gamle Have Frederiksdal ApS
Nybrovej 461
2800 Kgs. Lyngby

CVR nr. 38051512

Indsender:
Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 5. februar 2024

Dirigent
Søren Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3
Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7
Balance pr. 31. december 8
Egenkapitalopgørelse 10
Noter 11
Anvendt regnskabspraksis 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Gamle Have Frederiksdal ApS
Nybrovej 461
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 38051512
Stiftelsesdato: 21. september 2016
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Camilla Nordahl Andersen
Søren Nordahl Andersen

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
5. februar 2024, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af is, drikkevarer og lette madanretninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et resultat før skat på kr. -87.227. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Den Gamle Have Frederiksdal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 5. februar 2024

Direktion:

Camilla Nordahl Andersen Søren Nordahl Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Den Gamle Have Frederiksdal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Have Frederiksdal ApS for regnskabsåret 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 FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Ringsted, den 5. februar 2024

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2023	2022
	Bruttofortjeneste/-tab	1.021.244	944.275
1.	Personaleomkostninger	-1.068.569	-924.341
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-37.634	-37.635
	Resultat før finansielle poster	**-84.959**	**-17.701**
	Andre finansielle omkostninger	-2.268	-1.678
	Ordinært resultat før skat	**-87.227**	**-19.379**
	Skat af årets resultat	14.101	1.532
	ÅRETS RESULTAT	**-73.126**	**-17.847**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-73.126	-17.847
	Disponeret i alt	**-73.126**	**-17.847**

Balance pr. 31. december

Note		2023	2022
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
2.	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.729	80.137
	Indretning lejede lokaler	27.130	45.356
	Materielle anlægsaktiver i alt	**87.859**	**125.493**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	14.000	14.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**14.000**	**14.000**
	Anlægsaktiver i alt	**101.859**	**139.493**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede varer og handelsvarer	49.000	51.200
	Varebeholdninger i alt	**49.000**	**51.200**
	Tilgodehavender		
	Skatteaktiv	20.822	6.721
	Andre tilgodehavender	8.766	32.967
	Periodeafgrænsningsposter	28.000	28.000
	Tilgodehavender i alt	**57.588**	**67.688**
	Likvide beholdninger	10.934	6.640
	Likvide beholdninger i alt	**10.934**	**6.640**
	Omsætningsaktiver i alt	**117.522**	**125.528**
	AKTIVER I ALT	**219.381**	**265.021**

Balance pr. 31. december

Note		2023	2022
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført overskud eller underskud	56	73.181
	Egenkapital i alt	**50.056**	**123.181**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til kreditinstitutter	18.777	23.548
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.581	426
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	148.967	117.866
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**169.325**	**141.840**
	Gældsforpligtelser i alt	**169.325**	**141.840**
	PASSIVER I ALT	**219.381**	**265.021**

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2023	50.000	73.181	0	123.181
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-73.125	0	-73.125
Egenkapital, 31. december 2023	**50.000**	**56**	**0**	**50.056**

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2022	50.000	91.028	0	141.028
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-17.847	0	-17.847
Egenkapital, 31. december 2022	**50.000**	**73.181**	**0**	**123.181**

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.012.222	904.018
Pensioner	36.000	0
Andre omkostninger til social sikring	20.347	20.323
	1.068.569	**924.341**
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	132.041
Anskaffelsessum, ultimo	**132.041**
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-51.904
Årets af- og nedskrivninger	-19.408
Af- og nedskrivninger, ultimo	**-71.312**
Bogført værdi, ultimo	**60.729**

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 20 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 52.740.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Gamle Have Frederiksdal ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster
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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, 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. 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.