

Den Gamle Stald ApS

Halle Søvej 4, 8766 Nørre Snede

CVR-nr. 28 85 00 50

Årsrapport for 2022

18. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2023

Ulla Jul Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Den Gamle Stald ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 20. marts 2023

Direktionen

Ulla Jul Pedersen

Bjarne Mosbech Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Den Gamle Stald ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Stald ApS for regnskabsåret 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers 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.

Herning, den 20. marts 2023

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Gamle Stald ApS
Halle Søvej 4
8766 Nørre Snede

CVR-nr.: 28 85 00 50
Stiftet: 20. juni 2005
Hjemstedskommune: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Ulla Jul Pedersen
Bjarne Mosbech Pedersen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i handel med juletræer, pyntegrønt og håndværksmæssige serviceydelser samt formuepleje.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste		229.974	132.546
Personaleomkostninger	1	-452.811	-229.300
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-54.749</u>	<u>-54.749</u>
Resultat af primær drift		-277.586	-151.503
Andre finansielle indtægter		109.986	464.281
Finansielle omkostninger	2	<u>-760.114</u>	<u>-13.696</u>
Resultat før skat		-927.714	299.082
Skat af årets resultat	3	<u>204.745</u>	<u>-65.670</u>
Årets resultat		<u>-722.969</u>	<u>233.412</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Overført resultat		<u>-840.769</u>	<u>119.012</u>
		<u>-722.969</u>	<u>233.412</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grunde og bygninger		9.113.741	9.137.367
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.457	53.582
Materielle anlægsaktiver		9.136.198	9.190.949
Anlægsaktiver		9.136.198	9.190.949
Varer under fremstilling		165.748	165.748
Varebeholdninger		165.748	165.748
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.043	96.779
Tilgodehavende selskabsskat		25.420	14.442
Andre tilgodehavender		0	10.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	0
Periodeafgrænsningsposter		9.319	8.351
Tilgodehavender		192.782	129.572
Værdipapirer	5	4.140.345	5.286.823
Likvide beholdninger		194.961	96.019
Omsætningsaktiver		4.693.836	5.678.162
Aktiver		13.830.034	14.869.111

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.666.722	13.507.491
Forslag til udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		12.909.522	13.746.891
Hensættelse til udskudt skat	6	708.159	912.261
Hensatte forpligtelser		708.159	912.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.681	6.344
Anden gæld		194.672	203.615
Kortfristede gældsforpligtelser		212.353	209.959
Gældsforpligtelser		212.353	209.959
Passiver		13.830.034	14.869.111

Egenkapital 1. januar - 31. december

	Anparts kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	13.507.491	114.400	13.746.891
Betalt udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-840.769	117.800	-722.969
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>12.666.722</u>	<u>117.800</u>	<u>12.909.522</u>

Noter til årsrapporten

	2022 DKK	2021 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	437.060	213.728
Andre omkostninger til social sikring	15.751	15.572
	<u>452.811</u>	<u>229.300</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	742.331	0
Andre finansielle omkostninger	17.783	13.696
	<u>760.114</u>	<u>13.696</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	11.132
Regulering af udskudt skat	-204.102	54.782
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-643	-244
	<u>-204.745</u>	<u>65.670</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 1. januar	-239.360	0
Udbetalt i årets løb	460.000	0
Indbetalt i årets løb	-217.445	0
Rente i henhold til gældende lovgivning	-3.195	0
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes med Nationalbankens udlånsrente tillagt 10% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

5 Værdipapirer

	Unoterede værdipapirer
Dagsværdi pr. 31. december	<u>4.140.345</u>
Årets ændringer af dagsværdien	<u>-693.482</u>

Noter til årsrapporten

6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, varebeholdninger og skattemæssigt underskud.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Gamle Stald ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-7 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Varebeholdninger

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger og indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bjarne Mosbech Pedersen

Direktør

Serienummer: 63faa7f2-809f-4408-9b27-6b07dc19f8a5

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-04 06:56:26 UTC



Ulla Jul Pedersen

Direktør

Serienummer: 18636c97-63a4-46a3-8b9f-685072638be9

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-07 15:36:52 UTC



Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 95.138.xxx.xxx

2023-04-08 07:50:14 UTC



Ulla Jul Pedersen

Dirigent

Serienummer: 18636c97-63a4-46a3-8b9f-685072638be9

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-11 06:09:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: HXXQ6-J0IE1-AGYAE-X4ETS-EW6GF-2EE6J

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>