

Green Idea ApS
Reventlowsvej 8
5600 Faaborg

CVR-nr. 41 30 59 16

Årsrapport for 2023

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

Helle Ålkjær Skifter
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Green Idea ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 4. juli 2024

Direktion

Helle Ålkjær Skifter
adm. direktør

Michael Gregersen
direktør

Bestyrelse

Helle Ålkjær Skifter
formand

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Green Idea ApS
Reventlowsvej 8
5600 Faaborg

CVR-nr.: 41 30 59 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 20. april 2020

Hjemsted: Faaborg-midtfyn

Bestyrelse

Helle Ålkjær Skifter, formand

Direktion

Helle Ålkjær Skifter, adm. direktør
Michael Gregersen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive og istandsætte hoteller samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 731.933, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 4.029.028.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Green Idea ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	3-8 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis**Gældsforpligtelser**

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		5.309.293	5.014.730
Personaleomkostninger	1	<u>-4.354.422</u>	<u>-3.526.689</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		954.871	1.488.041
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-287.972</u>	<u>-195.819</u>
Resultat før finansielle poster		666.899	1.292.222
Finansielle indtægter	4	336.188	160.500
Finansielle omkostninger	5	<u>-60.292</u>	<u>-935.289</u>
Resultat før skat		942.795	517.433
Skat af årets resultat		<u>-210.862</u>	<u>-114.489</u>
Årets resultat		<u>731.933</u>	<u>402.944</u>
Overført resultat		<u>731.933</u>	<u>402.944</u>
		<u>731.933</u>	<u>402.944</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.400	57.800
Indretning af lejede lokaler		456.475	455.349
Materielle anlægsaktiver		<u>510.875</u>	<u>513.149</u>
Deposita		16.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>526.875</u>	<u>513.149</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.744	87.192
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		121.811	38.438
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		2.326.135	0
Andre tilgodehavender		10.418	0
Skattekonto		18.710	0
Tilgodehavender		<u>2.772.818</u>	<u>125.630</u>
Værdipapirer		2.650.399	2.481.594
Værdipapirer		<u>2.650.399</u>	<u>2.481.594</u>
Likvide beholdninger		<u>22.081</u>	<u>870.388</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.445.298</u>	<u>3.477.612</u>
Aktiver i alt		<u>5.972.173</u>	<u>3.990.761</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		3.989.028	3.257.096
Egenkapital	6	<u>4.029.028</u>	<u>3.297.096</u>
Hensættelse til udskudt skat		53.094	40.831
Hensatte forpligtelser i alt		<u>53.094</u>	<u>40.831</u>
Banker		127.708	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		450.702	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		88.017	8.619
Selskabsskat		198.638	67.833
Anden gæld		1.003.396	576.382
Periodeafgrænsningsposter		21.590	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.890.051</u>	<u>652.834</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.890.051</u>	<u>652.834</u>
Passiver i alt		<u>5.972.173</u>	<u>3.990.761</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysning om dagsværdi	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	3.257.095	3.297.095
Årets resultat	0	731.933	731.933
Egenkapital 31. december 2023	40.000	3.989.028	4.029.028

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.049.926	3.051.133
Pensioner	165.975	294.352
Andre omkostninger til social sikring	127.995	119.452
Andre personaleomkostninger	10.526	61.752
	<u>4.354.422</u>	<u>3.526.689</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>11</u>	<u>9</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>287.972</u>	<u>195.819</u>
	<u>287.972</u>	<u>195.819</u>
3 Oplysning om dagsværdi		
Indtægter af negativ goodwill		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>2.481.594</u>	<u>3.408.057</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>168.805</u>	<u>-926.622</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.650.399</u>	<u>2.481.594</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.877	0
Renteindtægter fra kapitalinteresser	76.135	0
Andre finansielle indtægter	60.822	160.500
Kursreguleringer	194.354	0
	<u>336.188</u>	<u>160.500</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.547
Andre finansielle omkostninger	<u>60.292</u>	<u>932.742</u>
	<u>60.292</u>	<u>935.289</u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet betalingsgaranti pr. 31.12.23 på kr. 625.000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.