
GODTHÅB CHAROLAIS ApS

CVR-nr.: 36026057

Vellinggårdsvej 15
8970 Havndal

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2024

Lars Sommer
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GODTHÅB CHAROLAIS ApS
Vellinggårdsvej 15
8970 Havndal

e-mailadresse: Larssommer63@Gmail.com

CVR-nr.: 36026057
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Søhøjlandets Regnskabskontor v/Keld Th Sloth
Nørreskov Bakke 28
8600 Silkeborg
DK Danmark
CVR-nr.: 27350755
P-enhed: 1010105893

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for GODTHÅB CHAROLAIS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Havndal, den 30/06/2024

Direktion

Lars Sørensen Sommer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til Godthåb Charolais ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Godthåb Charolais ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens 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 de 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.

Silkeborg, den 30/06/2024

Søhøjlandets Regnskabskontor v/Keld Th Sloth
CVR-nr.: 27350755
Bruno Pilgaard, mne33275
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er bortforpagtning af jord og bygninger, samt udføre vikarservice.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis, som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 forpligtigelser 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Der anvendes ÅRL § 32 vedrørende opgørelsen af brutto fortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, udgifter til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer indregnes i resultatopgørelsen med kostprisen, og omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter energi, maskinstation, løn, vedligeholdelse, forsikringer og administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

| | Levetid |
|----------------------|---------|
| Beboelse | 30 år |
| Bygninger | 20 år |
| Maskiner og inventar | 10 år |

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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

Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 598.254 | 595.516 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -69.150 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -97.383 | -125.676 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 500.871 | 400.690 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 4.516 | 2.241 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -455.626 | -187.298 |
| Ordinært resultat før skat | | 49.761 | 215.633 |
| Skat af årets resultat | | -32.416 | -23.711 |
| Årets resultat | | 17.345 | 191.922 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 17.345 | 191.922 |
| I alt | | 17.345 | 191.922 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | 10.720.785 | 10.788.168 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 11.110 | 41.110 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 10.731.895 | 10.829.278 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 28.509 | 28.509 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 28.509 | 28.509 |
| Anlægsaktiver i alt | | 10.760.404 | 10.857.787 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 41.248 | 40.090 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 74.343 | 62.557 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 3.454 |
| Tilgodehavender i alt | | 115.591 | 106.101 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 115.591 | 106.101 |
| AKTIVER I ALT | | 10.875.995 | 10.963.888 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 1.080.000 | 1.080.000 |
| Overført resultat | | 350.310 | 332.966 |
| Egenkapital i alt | | 1.430.310 | 1.412.966 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.474.231 | 1.458.711 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.474.231 | 1.458.711 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 7.067.182 | 7.097.843 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 7.067.182 | 7.097.843 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 54.299 | 80.737 |
| Gæld til banker | | 511.196 | 550.705 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 93.750 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 24.644 | 49.499 |
| Skyldig selskabsskat | | 16.896 | 0 |
| Skyldig moms og afgifter | | 85.204 | 59.720 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 15.995 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 102.288 | 253.707 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 904.272 | 994.368 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.971.454 | 8.092.211 |
| PASSIVER I ALT | | 10.875.995 | 10.963.888 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 0 | -64.354 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | -4.796 |
| | <u>0</u> | <u>-69.150</u> |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Godthåb Charolais Holding ApS og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået flerårige aftaler om leje af jord, biler og maskiner.

Den samlede eventualforpligtelse udgør pr. 31.12.2023 t. kr. 16.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 7.184, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2023 udgør t. kr. 10.720.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 2.706, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, øvrige materielle anlægsaktiver samt afregninger på forpagtningsindtægter.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2023 |
| | 1 |