
Nordgården Pension ApS

CVR-nr.: 40638687

Onsbjerg Mark 13
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/06/2024

Jesper Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Nordgården Pension ApS
Onsbjerg Mark 13
8305 Samsø
e-mailadresse: info@nordgaarden-samsoe.dk
CVR-nr.: 40638687
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Nordgården Pension 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.

Toftebjerg, den 28/06/2024

Direktion

Alexandra Christina Eva Rasmussen

Jesper Rasmussen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er udlejning af værelser til lejrskole samt grill, samt ferieudlejning af lejligheder og værelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis 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 hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, ink]. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens 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 renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGS AKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Brugstid Restværdi
Bygninger 40-50 ar 60-70 %
Ferielejligheder 20-30 ar 30-50%
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 ar 0-20 %

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender males til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

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 ars skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat males efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien og frem forskelsberettiget skattemæssigt underskud, males til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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		1.534.767	1.309.783
Personaleomkostninger		-418.104	-312.043
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-101.982	-97.736
Resultat af ordinær primær drift		1.014.681	900.004
Andre finansielle indtægter		246	0
Øvrige finansielle omkostninger		-121.267	-58.460
Ordinært resultat før skat		893.660	841.544
Skat af årets resultat		-203.125	-194.940
Årets resultat		690.535	646.604
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		690.535	646.604
I alt		690.535	646.604

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		100.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		100.000	120.000
Grunde og bygninger		5.117.876	5.185.612
Produktionsanlæg og maskiner		66.984	60.000
Materielle anlægsaktiver i alt		5.184.860	5.245.612
Anlægsaktiver i alt		5.284.860	5.365.612
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.200	2.017
Andre tilgodehavender		979	979
Tilgodehavender i alt		36.179	2.996
Likvide beholdninger		1.071.225	546.038
Omsætningsaktiver i alt		1.107.404	549.034
AKTIVER I ALT		6.392.264	5.914.646

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overkurs ved emission		0	1.430.022
Overført resultat		3.719.328	1.598.771
Egenkapital i alt		3.759.328	3.068.793
Hensættelse til udskudt skat		532.000	536.812
Hensatte forpligtelser i alt		532.000	536.812
Gæld til banker		782.797	946.744
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.395	75.837
Skyldig selskabsskat		159.000	157.766
Skyldig moms og afgifter		158.413	205.128
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		46.628	6.727
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		896.703	916.839
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.100.936	1.362.297
Gældsforpligtelser i alt		2.100.936	2.309.041
PASSIVER I ALT		6.392.264	5.914.646

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

3