

ÅRSRAPPORT 2021/22

Restaurationssselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS

Karrebækvej 741
4736 Karrebæksminde

CVR nr. 10011337

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9. februar 2023

Dirigent

René Sandberg Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurationsselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS
Karrebækvej 741
4736 Karrebæksminde

CVR-nr.: 10011337
Stiftelsesdato: 8. november 1985
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

René Sandberg Christensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
9. februar 2023, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er medtaget til kostpris og udgør en konstant værdi, idet varelageret kun varierer ubetydeligt.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Restaurationsselskabet Svanerne, Karrebæksminde 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. 30. september 2022 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 29. december 2022

Direktion:

René Sandberg Christensen

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
1. Bruttofortjeneste/-tab	6.255.235	2.880.922
2. Personaleomkostninger	-4.156.985	-1.488.030
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.190	-30.776
Resultat før finansielle poster	2.065.060	1.362.116
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	6.600	22.520
Andre finansielle indtægter	2.400	0
Andre finansielle omkostninger	-17.690	-8.862
Ordinært resultat før skat	2.056.370	1.375.774
Skat af årets resultat	-466.796	-306.544
ÅRETS RESULTAT	1.589.574	1.069.230
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	476.451	3.150.000
Overført resultat	1.113.123	-2.080.770
Disponeret i alt	1.589.574	1.069.230

Balance pr. 30. september

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.010	48.500
Materielle anlægsaktiver i alt	60.010	48.500
Anlægsaktiver i alt	60.010	48.500
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	200.000	250.000
Varebeholdninger i alt	200.000	250.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.686.319	3.246.435
Andre tilgodehavender	73.606	266.159
Tilgodehavender i alt	1.759.925	3.512.594
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	61.200	54.600
Værdipapirer og kapitalandele i alt	61.200	54.600
Likvide beholdninger	2.370.926	1.080.335
Likvide beholdninger i alt	2.370.926	1.080.335
Omsætningsaktiver i alt	4.392.051	4.897.529
AKTIVER I ALT	4.452.061	4.946.029

Balance pr. 30. september

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.211.185	98.062
Foreslået udbytte for regnskabsåret	476.451	3.150.000
Egenkapital i alt	<u>1.887.636</u>	<u>3.448.062</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	182.857	100.705
Hensatte forpligtelser i alt	<u>182.857</u>	<u>100.705</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Periodeafgrænsningsposter	337.034	361.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser	251.212	295.523
Anden gæld	1.793.322	740.244
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.381.568</u>	<u>1.397.262</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.381.568</u>	<u>1.397.262</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.452.061</u>	<u>4.946.029</u>

- 4. Ledelsesberetning
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Bruttofortjeneste/-tab

I posten indgår offentlige tilskud som følger:

	2021/22	2020/21
Lønkomensation	342.509	360.619
Komensation faste omkostninger	374.758	449.267
	717.267	809.886

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.720.347	1.298.576
Pensioner	1.309.526	120.503
Andre omkostninger til social sikring	127.112	68.951
	4.156.985	1.488.030

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	10	5
--	----	---

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	242.630
Tilgang	44.700
	287.330

Anskaffelsessum, ultimo

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-194.130
Årets af- og nedskrivninger	-33.190
	-227.320

Af- og nedskrivninger, ultimo

Bogført værdi, ultimo	60.010
------------------------------	---------------

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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