

ÅRSRAPPORT 2020/21

Restaurationsselskabet 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 3. marts 2022

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
3. marts 2022, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS 2020/21 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:

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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 i 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 i 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 provenuet 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 2020/21 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 2021 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 28. februar 2022

Direktion:

René Sandberg Christensen

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Bruttofortjeneste/-tab | 2.880.922 | 3.332.368 |
| 2. Personaleomkostninger | -1.488.030 | -2.078.291 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -30.776 | -35.776 |
| Resultat før finansielle poster | 1.362.116 | 1.218.301 |
| Andre finansielle indtægter | 22.520 | 194.769 |
| Andre finansielle omkostninger | -8.862 | -11.361 |
| Ordinært resultat før skat | 1.375.774 | 1.401.709 |
| Skat af årets resultat | -306.544 | -272.797 |
| ÅRETS RESULTAT | 1.069.230 | 1.128.912 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 3.150.000 | 0 |
| Overført resultat | -2.080.770 | 1.128.912 |
| Disponeret i alt | 1.069.230 | 1.128.912 |

Balance pr. 30. september

| Note | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 48.500 | 79.275 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 48.500 | 79.275 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 48.500 | 79.275 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 250.000 | 150.000 |
| Varebeholdninger i alt | 250.000 | 150.000 |
| | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.246.435 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 266.159 | 179.913 |
| Tilgodehavender i alt | 3.512.594 | 179.913 |
| | | |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 54.600 | 32.080 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 54.600 | 32.080 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 1.080.335 | 5.613.877 |
| Likvide beholdninger i alt | 1.080.335 | 5.613.877 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 4.897.529 | 5.975.870 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 4.946.029 | 6.055.145 |

Balance pr. 30. september

| Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 98.062 | 2.178.832 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.150.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>3.448.062</u> | <u>2.378.832</u> |
| | | |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 100.705 | 4.089 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>100.705</u> | <u>4.089</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Periodeafgrænsningsposter | 361.495 | 50.549 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 295.523 | 224.821 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 2.843.815 |
| Anden gæld | 740.244 | 553.039 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.397.262</u> | <u>3.672.224</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.397.262</u> | <u>3.672.224</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>4.946.029</u> | <u>6.055.145</u> |

4. Ledelsesberetning

Noter

1. Bruttofortjeneste/-tab

I posten indgår offentlige tilskud som følger:

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Lønkomensation | 360.619 | 438.326 |
| Komensation faste omkostninger | 449.267 | 141.518 |
| | <u>809.886</u> | <u>579.844</u> |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1.298.576 | 1.752.253 |
| Pensioner | 120.503 | 238.571 |
| Andre omkostninger til social sikring | 68.951 | 87.467 |
| | <u>1.488.030</u> | <u>2.078.291</u> |

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 5 | 5 |
|--|---|---|

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

| | |
|--------------------------------|-----------------------|
| Anskaffelsessum, primo | <u>242.630</u> |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>242.630</u> |

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Af- og nedskrivninger, primo | -163.354 |
| Årets af- og nedskrivninger | -30.776 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | <u>-194.130</u> |

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Bogført værdi, ultimo | <u>48.500</u> |
|------------------------------|----------------------|

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.