

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Hjelmallé 44, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 18964236

Årsrapport for 1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. marts 2022

Preben Petersen
Dirigent

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Skovrestaurant Skyttegaarden 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 7. marts 2022

Direktion

Preben Petersen
Adm. direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver restaurant og dets primære formål består i afvikling af festarrangementer for private og erhvervsdrivende. Selskabet leverer endvidere mad ud af huset.

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovrestaurant Skyttegaarden ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Aabenraa, den 7. marts 2022

Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen
Statsautoriseret revisor
mne35789

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Skovrestaurant Skyttegaarden ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, kompensation i forbindelse med corona, forsikringsbonus samt lønrefusion

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	17 år	0 t.kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver omhandler tilgodehavende hos udlejer og vedrører lån til indfrielse af prioritetsgæld i ejendommen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omhandler indestående på skattekonto samt tilgodehavende kompensation vedrørende året som først er ansøgt om efter årets udløb.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser der ikke er indregnet i balancen, men oplyses i noterne.

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	2.351.705	1.514.781
Personaleomkostninger	2	-1.755.031	-1.329.771
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-184.025	-166.690
Andre driftsomkostninger		-1	0
Driftsresultat		412.648	18.320
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-8.644	-9.686
Andre finansielle omkostninger		-3.512	-2.562
Resultat før skat		400.492	6.072
Skat af årets resultat		-87.508	-3.960
Årets resultat		312.984	2.112
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		312.984	0
Overført resultat		0	2.112
Resultatdisponering		312.984	2.112

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.000	125.000
Indretning af lejede lokaler		68.202	150.043
Materielle anlægsaktiver		165.202	275.043
Andre tilgodehavender		310.219	380.600
Finansielle anlægsaktiver		310.219	380.600
Anlægsaktiver		475.421	655.643
Fremstillede varer og handelsvarer		97.100	90.344
Varebeholdninger		97.100	90.344
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.283	16.404
Andre tilgodehavender		76.384	456.924
Tilgodehavender		106.667	473.328
Likvide beholdninger		1.016.431	135.153
Omsætningsaktiver		1.220.198	698.825
Aktiver		1.695.619	1.354.468

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		210.000	210.000
Overført resultat		172.285	172.286
Udbytte for regnskabsåret		312.984	0
Egenkapital		695.269	382.286
Hensættelser til udskudt skat		8.000	11.000
Hensatte forpligtelser		8.000	11.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		116.268	468.664
Langfristede gældsforpligtelser	4	116.268	468.664
Selskabsskat		90.508	3.960
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		785.574	488.558
Kortfristede gældsforpligtelser		876.082	492.518
Gældsforpligtelser		992.350	961.182
Passiver		1.695.619	1.354.468
Eventualforpligtelser	5		
Andre noteoplysninger	6		

Skovrestaurant Skyttegaarden ApS

Noter

	2021	2020
1. Særlige poster		
Modtaget kompensation i forbindelse med corona	343.544	
Kompensation er indregnet under "Andre driftsndtægter"	343.544	
2. Personaleomkostninger		
	2021	2020
Lønninger	1.296.379	1.181.386
Pensioner	400.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring	37.209	32.029
Andre personaleomkostninger	21.443	16.356
	1.755.031	1.329.771
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

3. Andre tilgodehavender

Under andre tilgodehavender er indregnet 76.384 kr. som vedrører indestående på skattekonto. Indestående omhandler A-skat og AM-bidrag som er indbetalt, men som på statustidspunktet ikke er forfalden pga. lovgivningsmæssigt fastsatte udskudte frister for betaling grundet coronasituationen. Der er under anden gæld indregnet 76.384 kr. på grund af denne udskydelse. Der er tale om forhold som virksomheden normalt ville have betalt inden udløbet af regnskabsåret.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 116.268 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

5. Eventualforpligtelser

Der er 178.664 kr. i samlede eventualforpligtelser.

6. Andre noteoplysninger

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskat vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af regnskabet for AP Holding ApS, cvr.nr. 19718506. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som fremgår af posten "Selskabsskat" i balancen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Preben Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-369043321857

IP: 83.93.xxx.xxx

2022-03-15 10:14:18 UTC

NEM ID 

Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26632315-RID:12346743e234567879

IP: 37.128.xxx.xxx

2022-03-15 20:54:31 UTC

NEM ID 

Preben Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-369043321857

IP: 83.93.xxx.xxx

2022-03-15 23:18:09 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XE557-GS4M0-EWV1-TKG00-6P5VL-6J5SU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>