

Knebelhus ApS

Pakhusvej 1, 8420 Knebel

CVR-nr. 20 94 08 83

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019.

Dorthe Marie Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Knebelhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 28. februar 2019

Direktion

Dorthe Marie Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Knebelhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Knebelhus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets 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 FSR – danske revisors 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.

Grenaa, den 28. februar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Knebelhus ApS Pakhusvej 1 8420 Knebel Telefon: 86350770 Telefax: 86350771 CVR-nr.: 20 94 08 83 Stiftet: 1. april 1998 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 20. regnskabsår
Direktion	Dorthe Marie Thomsen, Pakhusvej 1, Thorup, 8420 Knebel
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelser	Merkur - Den almennyttige andelskasse, Aalborg afd., Bispensgade 16, 1, 9000 Aalborg Sparekassen Djursland
Modervirksomhed	Thorup Gjæstgiveri ApS Pakhusvej 1, Thorup, 8420 Knebel

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af hotel- og restaurationsdrift, kursusvirksomhed samt reparation og handel med køkkenmaskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 111 t.kr. mod 83 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2 t.kr. mod -38 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	111.173	83.084
1 Personaleomkostninger	-200.424	-186.897
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.970	-54.534
Resultat før finansielle poster	-141.221	-158.347
Andre finansielle indtægter	140.000	120.000
Øvrige finansielle omkostninger	-2.243	-1.660
Resultat før skat	-3.464	-40.007
Skat af årets resultat	1.389	2.065
Årets resultat	-2.075	-37.942
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.075	-37.942
Disponeret i alt	-2.075	-37.942

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Grunde og bygninger	63.696	71.122
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	265.124	261.215
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>328.820</u>	<u>332.337</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>328.820</u>	<u>332.337</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	250.000	250.000
Varebeholdninger i alt	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Udskudte skatteaktiver	16.326	14.937
Andre tilgodehavender	1.192	0
Periodeafgrænsningsposter	19.066	15.032
Tilgodehavender i alt	<u>36.584</u>	<u>29.969</u>
Likvide beholdninger	70.839	105.654
Omsætningsaktiver i alt	<u>357.423</u>	<u>385.623</u>
Aktiver i alt	<u>686.243</u>	<u>717.960</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	26.041	28.115
	Egenkapital i alt	<u>151.041</u>	<u>153.115</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.348
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.600	66.963
	Anden gæld	507.602	482.534
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>535.202</u>	<u>564.845</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>535.202</u>	<u>564.845</u>
	Passiver i alt	<u>686.243</u>	<u>717.960</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	192.844	180.772
Andre omkostninger til social sikring	1.397	1.845
Personaleomkostninger i øvrigt	6.183	4.280
	<u>200.424</u>	<u>186.897</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2017	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2017	<u>148.532</u>	<u>148.532</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>148.532</u>	<u>148.532</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	<u>-77.410</u>	<u>-69.984</u>
Årets afskrivninger	<u>-7.426</u>	<u>-7.426</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>-84.836</u>	<u>-77.410</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>63.696</u>	<u>71.122</u>

Noter

	30/9 2018	30/9 2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	1.127.030	1.127.030
Tilgang i årets løb	48.453	0
Kostpris 30. september 2018	1.175.483	1.127.030
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-865.815	-818.707
Årets afskrivninger	-44.544	-47.108
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	-910.359	-865.815
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	265.124	261.215
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	28.116	66.057
Årets overførte overskud eller underskud	-2.075	-37.942
	26.041	28.115
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har medtaget skatteaktiver for 16 t.kr. der dog ikke omfatter skatteaktiv af skattemæssigt underskud. Skatteværdien af skattemæssigt underskud udgør 29 t.kr. og det samlede skatteaktiv udgør således 45 t.kr..		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thorup Gjæstgiveri ApS, CVR-nr. 29140847 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knebelhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
P-plads på lejet grund	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Knebelhus ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende private lån måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "Finansielle indtægter".

Anvendt regnskabspraksis

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