

Knebelhus ApS

Pakhusvej 1, 8420 Knebel

CVR-nr. 20 94 08 83

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2018.

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 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 8. marts 2018

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 2016 - 30. september 2017 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 8. marts 2018

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. 5811

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 19. 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 83 t.kr. mod 109 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -38 t.kr. mod 15 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs-
tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resul-
tatopgørelsen 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 resultatopgørel-
sen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres
til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sam-
beskatning 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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender 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 sambeskatnings-kredsen.

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".

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	83.084	108.641
1 Personaleomkostninger	-186.897	-181.850
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.534	-50.488
Resultat før finansielle poster	-158.347	-123.697
Finansielle indtægter	120.000	140.001
Finansielle omkostninger	-1.660	-923
Resultat før skat	-40.007	15.381
Skat af årets resultat	2.065	-72
Årets resultat	-37.942	15.309
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	15.309
Disponeret fra overført resultat	-37.942	0
Disponeret i alt	-37.942	15.309

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Grunde og bygninger	71.122	78.548
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.215	308.322
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>332.337</u>	<u>386.870</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>332.337</u>	<u>386.870</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	250.000	250.000
Varebeholdninger i alt	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Udskudte skatteaktiver	14.937	12.872
Periodeafgrænsningsposter	15.032	0
Tilgodehavender i alt	<u>29.969</u>	<u>12.872</u>
Likvide beholdninger	105.654	126.631
Omsætningsaktiver i alt	<u>385.623</u>	<u>389.503</u>
Aktiver i alt	<u>717.960</u>	<u>776.373</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	28.115	66.057
	Egenkapital i alt	<u>153.115</u>	<u>191.057</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.348	3.720
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	15.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	66.963	129.897
	Anden gæld	482.534	436.699
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>564.845</u>	<u>585.316</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>564.845</u>	<u>585.316</u>
	Passiver i alt	<u>717.960</u>	<u>776.373</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	180.772	178.323
Andre omkostninger til social sikring	1.845	1.472
Personaleomkostninger i øvrigt	4.280	2.055
	<u>186.897</u>	<u>181.850</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
 Afskrivninger 1. oktober 2016	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
Afskrivninger 30. september 2017	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>148.532</u>	<u>148.532</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>148.532</u>	<u>148.532</u>
 Afskrivninger 1. oktober 2016	<u>-69.984</u>	<u>-62.558</u>
Årets afskrivninger	<u>-7.426</u>	<u>-7.426</u>
Afskrivninger 30. september 2017	<u>-77.410</u>	<u>-69.984</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>71.122</u>	<u>78.548</u>

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	1.127.030	1.024.636
Tilgang i årets løb	0	102.393
Kostpris 30. september 2017	1.127.030	1.127.029
Afskrivninger 1. oktober 2016	-818.707	-775.645
Årets afskrivninger	-47.108	-43.062
Afskrivninger 30. september 2017	-865.815	-818.707
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	261.215	308.322
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	66.057	50.748
Årets overførte overskud eller underskud	-37.942	15.309
	28.115	66.057
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
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.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		