

Knebelhus ApS

Pakhusvej 1, 8420 Knebel

CVR-nr. 20 94 08 83

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2020.

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 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 10. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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 10. marts 2020

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 21. 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 147 t.kr. mod 105 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 21 t.kr. mod -2 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	147.329	104.990
1 Personaleomkostninger	-141.703	-194.241
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.192	-51.970
Resultat før finansielle poster	-48.566	-141.221
Finansielle indtægter	69.958	140.000
Finansielle omkostninger	-2.137	-2.243
Resultat før skat	19.255	-3.464
Skat af årets resultat	1.510	1.389
Årets resultat	20.765	-2.075
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	20.765	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.075
Disponeret i alt	20.765	-2.075

Balance 30. september

Aktiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 P-plads	56.270	63.696
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.358	265.124
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>285.628</u>	<u>328.820</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>285.628</u>	<u>328.820</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	250.000	250.000
Varebeholdninger i alt	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.310	0
Udskudte skatteaktiver	17.836	16.326
5 Andre tilgodehavender	2.703	1.192
Periodeafgrænsningsposter	6.952	19.066
Tilgodehavender i alt	<u>50.801</u>	<u>36.584</u>
Likvide beholdninger	26.903	70.839
Omsætningsaktiver i alt	<u>327.704</u>	<u>357.423</u>
Aktiver i alt	<u>613.332</u>	<u>686.243</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	46.806	26.041
Egenkapital i alt	171.806	151.041
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	13.600
Anden gæld	427.526	507.602
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	441.526	535.202
Gældsforpligtelser i alt	441.526	535.202
Passiver i alt	613.332	686.243

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	28.116	153.116
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-2.075</u>	<u>-2.075</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	26.041	151.041
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>20.765</u>	<u>20.765</u>
	<u>125.000</u>	<u>46.806</u>	<u>171.806</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	141.116	192.844
Andre omkostninger til social sikring	587	1.397
	<u>141.703</u>	<u>194.241</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2018	15.000	15.000
Kostpris 30. september 2019	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-15.000	-15.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
3. P-plads		
Kostpris 1. oktober 2018	148.532	148.532
Kostpris 30. september 2019	<u>148.532</u>	<u>148.532</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-84.836	-77.410
Årets afskrivninger	-7.426	-7.426
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-92.262</u>	<u>-84.836</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>56.270</u>	<u>63.696</u>

Noter

	30/9 2019	30/9 2018
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	1.175.483	1.127.030
Tilgang i årets løb	14.000	48.453
Afgang i årets løb	-13.760	0
Kostpris 30. september 2019	1.175.723	1.175.483
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-910.359	-865.815
Årets afskrivninger	-49.766	-44.544
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	13.760	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	-946.365	-910.359
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	229.358	265.124
5. Andre tilgodehavender		
Mellemregning kreditkort	2.703	1.192
	2.703	1.192
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
7. 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.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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 og varer under fremstilling 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 posteringer 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

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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.