

# **Knebelhus ApS**

**Pakhusvej 1, 8420 Knebel**

**CVR-nr. 20 94 08 83**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022.

---

Dorthe Marie Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 16. marts 2022

### **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 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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 16. marts 2022

### **Kvist & Jensen**

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

### **Bo Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne35794

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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 23. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Dorthe Marie Thomsen, Pakhusvej 1, Thorup, 8420 Knebel
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelser</b>	Merkur - Den almennyttige andelskasse, Aalborg afd., Bispensgade 16, 1, 9000 Aalborg Sparekassen Djursland
<b>Modervirksomhed</b>	Thorup Gjæstgiveri ApS Pakhusvej 1, Thorup, 8420 Knebel

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet 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 57 t.kr. mod 141 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -18 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>56.684</b>	<b>141.268</b>
1 Personaleomkostninger	-131.330	-175.411
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.549	-64.697
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-137.195</b>	<b>-98.840</b>
Finansielle indtægter	130.000	70.000
Finansielle omkostninger	-1.012	-313
<b>Resultat før skat</b>	<b>-8.207</b>	<b>-29.153</b>
Skat af årets resultat	-9.295	34.406
<b>Årets resultat</b>	<b>-17.502</b>	<b>5.253</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	5.253
Disponeret fra overført resultat	-17.502	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-17.502</b>	<b>5.253</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Grunde og bygninger	41.418	48.844
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	252.394	307.517
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>293.812</u>	<u>356.361</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>293.812</u></b>	<b><u>356.361</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	250.000	250.000
Varebeholdninger i alt	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	59.011	54.911
Udskudte skatteaktiver	12.873	36.468
Andre tilgodehavender	91	0
Periodeafgrænsningsposter	16.072	14.633
Tilgodehavender i alt	<u>88.047</u>	<u>106.012</u>
Likvide beholdninger	<u>138.259</u>	<u>103.094</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>476.306</u></b>	<b><u>459.106</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>770.118</u></b>	<b><u>815.467</u></b>



**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	34.556	52.059
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>159.556</u></b>	<b><u>177.059</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
5	Anden gæld	169.800	192.400
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>169.800</u>	<u>192.400</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	22.600	21.200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
	Anden gæld	404.162	410.808
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>440.762</u>	<u>446.008</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>610.562</u></b>	<b><u>638.408</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>770.118</u></b>	<b><u>815.467</u></b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	46.806	171.806
Årets overførte overskud eller underskud	0	5.253	5.253
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	52.059	177.059
Årets overførte overskud eller underskud	0	-17.503	-17.503
	<b>125.000</b>	<b>34.556</b>	<b>159.556</b>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	128.956	174.007
Andre omkostninger til social sikring	2.374	1.404
	<u><b>131.330</b></u>	<u><b>175.411</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	15.000	15.000
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<u><b>15.000</b></u>	<u><b>15.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-15.000	-15.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<u><b>-15.000</b></u>	<u><b>-15.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	148.532	148.532
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<u><b>148.532</b></u>	<u><b>148.532</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-99.688	-92.262
Årets afskrivninger	-7.426	-7.426
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<u><b>-107.114</b></u>	<u><b>-99.688</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<u><b>41.418</b></u>	<u><b>48.844</b></u>

## Noter

	30/9 2021	30/9 2020
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	1.311.153	1.175.723
Tilgang i årets løb	0	135.430
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>1.311.153</b>	<b>1.311.153</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-1.003.636	-946.365
Årets afskrivninger	-55.123	-57.271
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-1.058.759</b>	<b>-1.003.636</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>252.394</b>	<b>307.517</b>
<b>5. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	192.400	213.600
Heraf forfalder inden for 1 år	-22.600	-21.200
	<b>169.800</b>	<b>192.400</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	101.400
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har medtaget skatteaktiver for 12 t.kr. der dog ikke omfatter skatteaktiv af skattemæssigt underskud. Skatteværdien af skattemæssigt underskud udgør 29 t.kr. og det samlede skatteaktiv udgør således 41 t.kr.		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thorup Gjæstgiveri ApS, CVR-nr. 29140847, som administrationsselskab 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, vareforbrug, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

P-plads måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
P-plads	20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.