

Knebelhus ApS

Pakhusvej 1, 8420 Knebel

CVR-nr. 20 94 08 83

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2023.

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 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 20. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 20. marts 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

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 2021 - 30. september 2022 24. regnskabsår
Direktion	Dorthe Marie Thomsen, Pakhusvej 1, Thorup, 8420 Knebel
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Merkur - Den almennyttige andelskasse, Aalborg afd., Bispensgade 16, 1, 9000 Aalborg
Modervirksomhed	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 94 t.kr. mod 57 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -25 t.kr. mod -17 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	93.577	56.684
1 Personaleomkostninger	-105.812	-131.330
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-59.947	-62.549
Resultat før finansielle poster	-72.182	-137.195
Finansielle indtægter	25.000	130.000
Finansielle omkostninger	-2.031	-1.012
Resultat før skat	-49.213	-8.207
Skat af årets resultat	24.566	-9.185
Årets resultat	-24.647	-17.392
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-24.647	-17.392
Disponeret i alt	-24.647	-17.392

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Grunde og bygninger	33.992	41.418
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	199.873	252.394
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>233.865</u>	<u>293.812</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>233.865</u>	<u>293.812</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	250.000	250.000
Varebeholdninger i alt	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	11.218	59.121
Udskudte skatteaktiver	37.417	12.873
Andre tilgodehavender	4.391	91
Periodeafgrænsningsposter	14.077	16.072
Tilgodehavender i alt	<u>67.103</u>	<u>88.157</u>
Likvide beholdninger	<u>106.581</u>	<u>138.259</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>423.684</u>	<u>476.416</u>
Aktiver i alt	<u>657.549</u>	<u>770.228</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	10.019	34.666
Egenkapital i alt	<u>135.019</u>	<u>159.666</u>
Gældsforpligtelser		
5 Anden gæld	145.926	169.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>145.926</u>	<u>169.800</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	23.874	22.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
Anden gæld	338.730	404.162
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>376.604</u>	<u>440.762</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>522.530</u>	<u>610.562</u>
Passiver i alt	<u>657.549</u>	<u>770.228</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	52.059	177.059
Årets overførte overskud eller underskud	0	-17.393	-17.393
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	34.666	159.666
Årets overførte overskud eller underskud	0	-24.647	-24.647
	125.000	10.019	135.019

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	103.271	128.956
Andre omkostninger til social sikring	2.541	2.374
	<u>105.812</u>	<u>131.330</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2021	15.000	15.000
Kostpris 30. september 2022	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-15.000	-15.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2021	148.532	148.532
Kostpris 30. september 2022	<u>148.532</u>	<u>148.532</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-107.114	-99.688
Årets afskrivninger	-7.426	-7.426
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-114.540</u>	<u>-107.114</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>33.992</u>	<u>41.418</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	1.311.153	1.311.153
Kostpris 30. september 2022	1.311.153	1.311.153
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-1.058.759	-1.003.636
Årets afskrivninger	-52.521	-55.123
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-1.111.280	-1.058.759
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	199.873	252.394
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	169.800	192.400
Heraf forfalder inden for 1 år	-23.874	-22.600
	145.926	169.800
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	52.471	81.517
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har medtaget skatteaktiver for 37 t.kr. der dog ikke omfatter skatteaktiv af skattemæssigt underskud. Skatteværdien af skattemæssigt underskud udgør 29 t.kr. og det samlede skatteaktiv udgør således 66 t.kr.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thorup Gjæstgiveri ApS, CVR-nr. 29140847, som er 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)

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, 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.

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 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 sambeskatte 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 fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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:

Anvendt regnskabspraksis

	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 salgsmkostninger 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 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.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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