

Restaurationselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS

Tirsbækvej 135

7120 Vejle Øst

CVR-nr. 21 81 73 33

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 02/05 2019

Kim Sigmann Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS
Tirsbækvej 135
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 21 81 73 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Vejle

Direktion

Kim Sigmann Bach, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Ø, den 23. april 2019

Direktion

Kim Sigmann Bach
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 23. april 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 23.402, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 797.428.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.254.230 | 1.880.269 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(2.215.489)</u> | <u>(1.854.004)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 38.741 | 26.265 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>(4.000)</u> | <u>(8.648)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 34.741 | 17.617 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(4.569)</u> | <u>(2.531)</u> |
| Resultat før skat | | 30.172 | 15.086 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(6.770)</u> | <u>(3.062)</u> |
| Årets resultat | | <u>23.402</u> | <u>12.024</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 19.718 |
| Overført resultat | | <u>(476.598)</u> | <u>(7.694)</u> |
| | | <u>23.402</u> | <u>12.024</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 24.167 | 28.167 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>24.167</u> | <u>28.167</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>24.167</u> | <u>28.167</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>92.908</u> | <u>74.955</u> |
| Varebeholdninger | | <u>92.908</u> | <u>74.955</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 73.410 | 113.579 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 16.380 | 19.718 |
| Andre tilgodehavender | | 35.000 | 35.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 4 | 2.186 | 3.808 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>38.112</u> |
| Tilgodehavender | | <u>126.976</u> | <u>210.217</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.168.376</u> | <u>1.286.659</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.388.260</u> | <u>1.571.831</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.412.427</u> | <u>1.599.998</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 97.428 | 574.026 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 19.718 |
| Egenkapital | | <u>797.428</u> | <u>793.744</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 109.847 | 149.359 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 70.314 |
| Selskabsskat | | 5.148 | 1.870 |
| Anden gæld | | 388.004 | 396.711 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 112.000 | 188.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>614.999</u> | <u>806.254</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>614.999</u> | <u>806.254</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.412.427</u> | <u>1.599.998</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 200.000 | 574.026 | 19.718 | 793.744 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (19.718) | (19.718) |
| Årets resultat | 0 | (476.598) | 500.000 | 23.402 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 200.000 | 97.428 | 500.000 | 797.428 |

Noter til årsrapporten

| | 2018 | 2017 |
|--|--|---|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.008.399 | 1.695.173 |
| Pensioner | 155.906 | 112.573 |
| Andre omkostninger til social sikring | 43.812 | 41.502 |
| Andre personaleomkostninger | 7.372 | 4.756 |
| | 2.215.489 | 1.854.004 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 5.148 | 1.870 |
| Årets udskudte skat | 1.622 | 1.192 |
| | 6.770 | 3.062 |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris 1. januar 2018 | <u>1.244.848</u> | <u>(516.943)</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>1.244.848</u> | <u>(516.943)</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 1.216.681 | (516.943) |
| Årets afskrivninger | 4.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>1.220.681</u> | <u>(516.943)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 24.167 | 0 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018 | (3.808) | (5.000) |
| Anvendt i året | <u>1.622</u> | <u>1.192</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018 | <u>(2.186)</u> | <u>(3.808)</u> |
| | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | (2.186) | (3.808) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>2.186</u> | <u>3.808</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>2.186</u> | <u>3.808</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>2.186</u> | <u>3.808</u> |
| | | |
| 5 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| | | |
| Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr. | 168.420 | 168.420 |
| | | |
| 6 Eventualposter mv. | | |
| Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sigmann Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere. | | |
| | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |