

Restaurationselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS

Tirsbækvej 135

7120 Vejle Øst

CVR-nr. 21 81 73 33

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 12/05 2020

Kim Sigmann Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS
Tirsbækvej 135
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 21 81 73 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Hjemsted: Vejle

Direktion

Kim Sigmann Bach

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Ø, den 6. marts 2020

Direktion

Kim Sigmann Bach

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 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 6. marts 2020

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 2019 udviser et overskud på kr. 60.533, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 357.961.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Restauranten har som følge heraf været lukket siden 18. marts 2020. Det er endnu uvist hvornår restauranten får lov til at åbne igen.

Selskabets ledelse har hjemsendt alle medarbejdere på lønkompensationsordningen, ligesom selskabet har søgt støtte fra de relevante corona-hjælpepakker. En stor del af de planlagte arrangementer er flyttet til efter sommerferien og til næste år. Ledelsen forventer, at selskabet har den fornødne likviditet til at stå igennem krisen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS for 2019 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 2019 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 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 %

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.062.352	2.254.230
Personaleomkostninger	1	<u>(1.971.814)</u>	<u>(2.215.489)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		90.538	38.741
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(12.197)</u>	<u>(4.000)</u>
Resultat før finansielle poster		78.341	34.741
Finansielle indtægter	2	315	0
Finansielle omkostninger		<u>(848)</u>	<u>(4.569)</u>
Resultat før skat		77.808	30.172
Skat af årets resultat	3	<u>(17.275)</u>	<u>(6.770)</u>
Årets resultat		<u>60.533</u>	<u>23.402</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	500.000
Overført resultat		<u>60.533</u>	<u>(476.598)</u>
		<u>60.533</u>	<u>23.402</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.944	24.167
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>93.944</u>	<u>24.167</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>93.944</u>	<u>24.167</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>97.941</u>	<u>92.908</u>
Varebeholdninger		<u>97.941</u>	<u>92.908</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.294	73.410
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.547	16.380
Andre tilgodehavender		35.000	35.000
Udskudt skatteaktiv	5	<u>0</u>	<u>2.186</u>
Tilgodehavender		<u>122.841</u>	<u>126.976</u>
Likvide beholdninger		<u>583.661</u>	<u>1.168.376</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>804.443</u>	<u>1.388.260</u>
Aktiver i alt		<u>898.387</u>	<u>1.412.427</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		157.961	97.428
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital		<u>357.961</u>	<u>797.428</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	1.515	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.515</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.551	109.847
Selskabsskat		13.574	5.148
Anden gæld		367.586	388.004
Periodeafgrænsningsposter		123.200	112.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>538.911</u>	<u>614.999</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>538.911</u>	<u>614.999</u>
Passiver i alt		<u>898.387</u>	<u>1.412.427</u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

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 2019	200.000	97.428	500.000	797.428
Betalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	60.533	0	60.533
Egenkapital 31. december 2019	200.000	157.961	0	357.961

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.803.225	2.008.399
Pensioner	117.437	155.906
Andre omkostninger til social sikring	38.632	43.812
Andre personaleomkostninger	12.520	7.372
	1.971.814	2.215.489
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>315</u>	<u>0</u>
	315	0
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.574	5.148
Årets udskudte skat	<u>3.701</u>	<u>1.622</u>
	17.275	6.770

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	1.244.848	516.943
Tilgang i årets løb	81.974	0
Kostpris 31. december 2019	<u>1.326.822</u>	<u>516.943</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.220.681	516.943
Årets afskrivninger	12.197	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.232.878</u>	<u>516.943</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>93.944</u>	<u>0</u>

5 Hensættelse til udskudt skat

	2019	2018
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	(2.186)	(3.808)
Årets udskudte skat	3.701	1.622
Hensættelser til udskudt skat i forbindelse med valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	2.186
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	<u>1.515</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	1.515	(2.186)
Overført til udskudt skatteaktiv	0	2.186
	<u>1.515</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	2.186
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>2.186</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr.	169.740	168.420
7 Eventualforpligtelser		
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.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		