

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS

Tirsbækvej 135

7120 Vejle Øst

CVR-nr. 21 81 73 33

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 11/05 2022

---

Kim Sigmann Bach  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS  
Tirsbækvej 135  
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 21 81 73 33  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021  
Hjemsted: Vejle

### Direktion

Kim Sigmann Bach

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 10. maj 2022

### 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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 10. maj 2022

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne12478

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurationsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 232.918, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 543.121.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Slotsstalden Tirsbæk ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensation modtaget ifm. Covid-19.

### 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 mv. 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

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

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter, samt skattekontoen.

### 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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. 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 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>1.892.734</b>	<b>1.329.319</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(1.544.707)</u>	<u>(1.371.375)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>348.027</b>	<b>(42.056)</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(44.450)</u>	<u>(17.062)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>303.577</b>	<b>(59.118)</b>
Finansielle indtægter	3	217	281
Finansielle omkostninger		<u>(5.145)</u>	<u>(1.969)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>298.649</b>	<b>(60.806)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(65.731)</u>	<u>13.048</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>232.918</u></b>	<b><u>(47.758)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>232.918</u>	<u>(47.758)</u>
		<b><u>232.918</u></b>	<b><u>(47.758)</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		212.799	76.882
Indretning af lejede lokaler		<u>103.525</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>316.324</u></b>	<b><u>76.882</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>316.324</u></b>	<b><u>76.882</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>98.237</u>	<u>77.126</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>98.237</u></b>	<b><u>77.126</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.750	36.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.971	7.504
Andre tilgodehavender		35.000	129.329
Udskudt skatteaktiv	6	<u>0</u>	<u>11.533</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>61.721</u></b>	<b><u>184.886</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.087.381</u></b>	<b><u>744.710</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.247.339</u></b>	<b><u>1.006.722</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.563.663</u></b>	<b><u>1.083.604</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>343.121</u>	<u>110.203</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>543.121</u></b>	<b><u>310.203</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>40.030</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>40.030</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.895	47.685
Selskabsskat		14.168	0
Anden gæld		711.449	574.516
Periodeafgrænsningsposter		<u>214.000</u>	<u>151.200</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>980.512</u></b>	<b><u>773.401</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>980.512</u></b>	<b><u>773.401</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.563.663</u></b>	<b><u>1.083.604</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	110.203	310.203
Årets resultat	0	232.918	232.918
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>200.000</b>	<b>343.121</b>	<b>543.121</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.		
Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordningen indregnet i bruttoresultat.	719.978	717.519
Offentlige tilskud fra omstillingspuljen	225.000	0
<b>Resultat af særlige poster</b>	<b><u>944.978</u></b>	<b><u>717.519</u></b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.377.642	1.235.391
Pensioner	133.088	107.663
Andre omkostninger til social sikring	25.701	25.488
Andre personaleomkostninger	8.276	2.833
	<b><u>1.544.707</u></b>	<b><u>1.371.375</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>217</u>	<u>281</u>
	<b><u>217</u></b>	<b><u>281</u></b>



## Noter til årsrapporten

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	14.168	0
Årets udskudte skat	51.563	(13.048)
	<u>65.731</u>	<u>(13.048)</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. januar 2021	1.326.822	516.943
Tilgang i årets løb	177.142	106.750
Kostpris 31. december 2021	<u>1.503.964</u>	<u>623.693</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.249.940	516.943
Årets afskrivninger	41.225	3.225
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.291.165</u>	<u>520.168</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<u><b>212.799</b></u>	<u><b>103.525</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	kr.	kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	(11.533)	1.515
Årets udskudte skat	51.563	(13.048)
Overført til udskudt skatteaktiv	0	11.533
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021</b>	<b>40.030</b>	<b>0</b>
 <b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Materielle anlægsaktiver	40.030	2.549
Skattemæssigt underskud	0	(8.231)
Overført til udskudt skatteaktiv	0	11.533
	<b>40.030</b>	<b>0</b>
 <b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	0	11.533
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>11.533</b>
 <b>7 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr.	169.740	169.740
 <b>8 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sigmann Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.		
 <b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		