

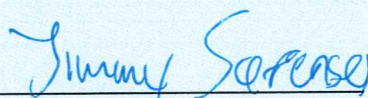
Skalborg Kro ApS

Bjørnumvej 2
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 26 81 93 26

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2023



Jimmy Kjærulf Sørensen
dirigent

TALMENNESKER

LIE & BRUN REVISORER

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Skalborg Kro 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2023

Direktion



Jimmy Kjærulf Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skalborg Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skalborg Kro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Nørresundby, den 31. maj 2023

TALMENNESKER
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 39 88 62 27



Jens Erik Bjerggaard
registreret revisor
MNE-nr. mne16302



Skalborg Kro ApS

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skalborg Kro ApS
Bjørumvej 2
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 26 81 93 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Jimmy Kjærulf Sørensen, direktør

Revisor

TALMENNESKER
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Gammel Østergade 16
9400 Nørresundby

Pengeinstitut

Danske Bank



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 13.911, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 29.758.

Virksomhedens ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har virksomheden den nødvendige likviditet til rådighed, for at gennemføre driften. Virksomhedens årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje. Ledelsen har i selskabet indskudt kr. 325.000 på anfordringsgældsbevis, hvortil der er afgivet tilbagetrædelseserklæring, således at beløbet ikke kan fordres tilbagebetalt helt eller delvist, førend der er tilstrækkelig likviditet hertil ud fra en almindelig forsvarlighedsvurdering.

Endvidere understøtter selskabets søsterselskab økonomisk med sit tilgodehavende mod selskabet med op til kr. 250.000.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Særlig post

Virksomheden har i regnskabsåret ansøgt om og indregnet kompensation i henhold til Covid-19 hjælpepakker på i alt t.kr. 15. Indtægten indgår i bruttofortjenesten som andre driftsindtægter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skalborg Kro ApS for 2022 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 2022 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 omkostninger til råvarer og handelsvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og handelsvarer

Omkostninger til råvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af råvarer og handelsvarer der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og indregnet kompensation fra det offentlige.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift mv.



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Indretning af lejede lokaler samt 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.

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	25 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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



Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af bankindestående og kassebeholdning.

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 acontoskatte.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.054.136	1.513.543
Personaleomkostninger	2	-1.039.442	-1.219.106
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		14.694	294.437
Afskrivninger		-26.989	-44.298
Resultat før finansielle poster		-12.295	250.139
Finansielle indtægter		8.666	4.880
Finansielle omkostninger		-12.469	-122.062
Resultat før skat		-16.098	132.957
Skat af årets resultat		2.187	153.507
Årets resultat		-13.911	286.464
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-13.911	286.464
		-13.911	286.464

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.733
Indretning af lejede lokaler		159.931	175.806
Materielle anlægsaktiver		<u>159.931</u>	<u>178.539</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		276.550	271.670
Finansielle anlægsaktiver		<u>276.550</u>	<u>271.670</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>436.481</u>	<u>450.209</u>
Færdigvarer og handelsvarer		42.200	49.900
Varebeholdninger		<u>42.200</u>	<u>49.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.868	70.202
Andre tilgodehavender		89.569	36.058
Udskudt skatteaktiv		155.694	153.507
Tilgodehavender		<u>296.131</u>	<u>259.767</u>
Likvide beholdninger		<u>185.191</u>	<u>783.221</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>523.522</u>	<u>1.092.888</u>
Aktiver i alt		<u>960.003</u>	<u>1.543.097</u>

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-95.242	-81.332
Egenkapital		<u>29.758</u>	<u>43.668</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.927	37.306
Anden gæld		865.318	1.462.123
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>930.245</u>	<u>1.499.429</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>930.245</u>	<u>1.499.429</u>
Passiver i alt		<u>960.003</u>	<u>1.543.097</u>



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-81.331	43.669
Årets resultat	0	-13.911	-13.911
Egenkapital 31. december 2022	125.000	-95.242	29.758

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-367.796	-242.796
Årets resultat	0	286.464	286.464
Egenkapital 31. december 2021	125.000	-81.332	43.668



Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har i selskabet indskudt kr. 325.000 på anfordringsgældsbrev, hvortil der er afgivet tilbage-trædelseserklæring, således at beløbet ikke kan fordres tilbagebetalt helt eller delvist, førend der er tilstrækkelig likviditet hertil ud fra en almindelig forsvarlighedsvurdering.

Endvidere understøtter selskabets søsterselskab økonomisk med sit tilgodehavende mod selskabet med op til kr. 250.000.

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	765.731	917.382
Pensioner	228.716	251.555
Andre omkostninger til social sikring	44.795	50.169
Andre personaleomkostninger	200	0
	<u>1.039.442</u>	<u>1.219.106</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på ca. t.kr. 202.

4 Særlig poster

Virksomheden har i regnskabsåret ansøgt om og indregnet kompensation i henhold til Covid-19 hjælpepakker på i alt t.kr. 15. Indtægten indgår i bruttofortjenesten som andre driftsindtægter.