



Ejendomsselskabet Terndrup Kro A/S

Fuglevænget 1, 9575 Terndrup

CVR-nr. 32 15 36 07

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2022.

Bjarne Brath
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Ejendomsselskabet Terndrup Kro A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 9. maj 2022

Direktion

Bjarne Brath

Bestyrelse

Søren Fredenslund Lindberg
Bestyrelsesformand

Bjarne Brath

Mickael Erik Dalsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Terndrup Kro A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Terndrup Kro A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Hadsund, den 9. maj 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet Terndrup Kro A/S Fuglevænget 1 9575 Terndrup
	CVR-nr.: 32 15 36 07
	Stiftet: 20. maj 2009
	Hjemsted: Rebild
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Fredenslund Lindberg, Bestyrelsesformand Bjarne Brath Mickael Erik Dalsgaard
Direktion	Bjarne Brath
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel
Modervirksomhed	Bjarne Brath Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive kro og restaurationsvirksomhed, udlejning af lokaler, herunder værelsesudlejning og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 414 t.kr. mod 113 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -36 t.kr. mod 74 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabskapitalen er fortsat tabt. Det er fortsat ledelsens forventning at den tabte selskabskapital vil blive reetablering via positiv driftsoverskud de kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	413.754	112.883
1 Personaleomkostninger	-437.426	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.582	-7.582
Resultat før finansielle poster	-31.254	105.301
Andre finansielle indtægter	0	1
Øvrige finansielle omkostninger	-14.251	-10.931
Resultat før skat	-45.505	94.371
Skat af årets resultat	9.594	-20.762
Årets resultat	-35.911	73.609
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	73.609
Disponeret fra overført resultat	-35.911	0
Disponeret i alt	-35.911	73.609

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.330	49.911
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>42.330</u>	<u>49.911</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>42.330</u>	<u>49.911</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	0
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.120	7.486
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.800
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	10.369	0
	Tilgodehavender i alt	<u>32.489</u>	<u>9.286</u>
	Likvide beholdninger	296.930	220.192
	Omsætningsaktiver i alt	<u>354.419</u>	<u>229.478</u>
	Aktiver i alt	<u>396.749</u>	<u>279.389</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-652.085	-616.174
Egenkapital i alt	-152.085	-116.174
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.985	1.210
Hensatte forpligtelser i alt	1.985	1.210
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.798	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	412.324	309.750
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	19.173
Anden gæld	112.727	60.430
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	546.849	394.353
Gældsforpligtelser i alt	546.849	394.353
Passiver i alt	396.749	279.389

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedska- pital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	-689.783	-189.783
Årets overførte overskud eller underskud	0	73.609	73.609
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	-616.174	-116.174
Årets overførte overskud eller underskud	0	-35.911	-35.911
	500.000	-652.085	-152.085

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	432.882	0
Andre omkostninger til social sikring	4.544	0
	<u>437.426</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	<u>276.449</u>	<u>276.449</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>276.449</u>	<u>276.449</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-226.537	-218.956
Årets afskrivninger	<u>-7.582</u>	<u>-7.582</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-234.119</u>	<u>-226.538</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>42.330</u>	<u>49.911</u>

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bjarne Brath Holding ApS, CVR-nr. 21693103 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Terndrup Kro A/S 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 samt fortjeneste og tab ved salg 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

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 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 acon-to skatter.

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ejendomsselskabet Terndrup Kro A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

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