



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Årsrapport for 2022

Restaureringscentrum ApS
Hverringevej 206, 5300 Kerteminde
CVR-nr. 32 67 21 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2023

Niels Iuel Reventlow
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	5
Balance pr. 31. december 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Restaureringscentrum 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.

Dalby, den 19. juni 2023

Direktion

Niels Iuel Reventlow

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Restaureringscentrum ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Restaureringscentrum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 19. juni 2023

Patriotisk Selskab f.m.b.a.

CVR-nr. 61 67 62 28

Christian Damsgaard
registreret revisor
MNE-nr. mne2600

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets anpartshaver er Niels Iuel Reventlow. Selskabets formål er, på basis af herregårdens historiske ejendomsportefølje og erfaringerne med vedligehold og udvikling af fast ejendom, at forestå salg-online, kursusdrift, vidensformidling og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet indgår i godsets udvikling af Realdania-projektet "Fremtidens herregård" og transformering af herregårdens tidligere landbrugsbygninger. Herved skabes grundlaget der at aktivere disse bygninger og skabe et afkast. Avlsgårdens hovedfløj er istandsat og ombygget til konferencesal, kontorlokaler, værksted og showroom for centrets byggematerialer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 38.568, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.243.638.

Selskabets drift er som forventet fortsat ikke tilfredsstillende, men en række tiltag og ændringer forventes at give en forbedring af driften.

Selskabets ejer har derfor tilført den nødvendige likviditet til dækning af de løbende underskud. Der vil i nødvendigt omfang blive tilført yderligere midler til sikring af driften det kommende år, ligesom der er igangsat en række tiltag, der skal være med til at forbedre selskabets fremtidige drift.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaureringscentrum ApS
Hverringevej 206
5300 Kerteminde

Telefon: 63323131

CVR-nr.: 32 67 21 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Kerteminde

Direktion

Niels Iuel Reventlow

Revisor

Patriotisk Selskab f.m.b.a.
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		139.647	-26.214
Finansielle indtægter		1.272	1.640
Finansielle omkostninger		<u>-102.351</u>	<u>-99.531</u>
Årets resultat		<u>38.568</u>	<u>-124.105</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>38.568</u>	<u>-124.105</u>
		<u>38.568</u>	<u>-124.105</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>406.205</u>	<u>237.632</u>
Varebeholdninger		<u>406.205</u>	<u>237.632</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.499	57.035
Andre tilgodehavender		31.458	31.640
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.483</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>132.440</u>	<u>88.675</u>
Likvide beholdninger		<u>255.158</u>	<u>157.548</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>793.803</u>	<u>483.855</u>
Aktiver i alt		<u><u>793.803</u></u>	<u><u>483.855</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		325.000	325.000
Overført resultat		<u>-7.568.638</u>	<u>-7.607.110</u>
Egenkapital i alt		<u>-7.243.638</u>	<u>-7.282.110</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		<u>2.800.000</u>	<u>2.800.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	1	<u>2.800.000</u>	<u>2.800.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.831	57.464
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.967.537	4.870.073
Anden gæld		<u>185.073</u>	<u>38.428</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.237.441</u>	<u>4.965.965</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.037.441</u>	<u>7.765.965</u>
Passiver i alt		<u>793.803</u>	<u>483.855</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	325.000 ^{kr.}	-7.607.206 ^{kr.}	-7.282.206 ^{kr.}
Årets resultat	0	38.568	38.568
Egenkapital 31. december 2022	325.000	-7.568.638	-7.243.638

Noter

1 Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>2.800.000</u>	<u>2.800.000</u>
Langfristet del	2.800.000	2.800.000
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.800.000</u>	<u>2.800.000</u>

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ejer har tilført den nødvendige likviditet til dækning af de løbende underskud.

Der vil i nødvendigt omfang blive tilført yderligere midler til sikring af driften det kommende år, ligesom der er igangsat en række tiltag, der skal være med til at forbedre selskabets fremtidige drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaureringscentrum 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer

Ændring i lagre omfatter reguleringer i handelsvarer.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Balancen

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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