

BORTFORPAGTNINGSSELSKABET THORKILDS INVEST ApS

Åboulevarden 33, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 36 48 81 23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. august 2020.

Jeppe Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for BORTFORPAGTNINGSELSKABET THORKILDS INVEST ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 26. august 2020

Direktion

Tom Hvas Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i BORTFORPAGTNINGSSKABET THORKILDS INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BORTFORPAGTNINGSSKABET THORKILDS INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Risskov, den 26. august 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | BORTFORPAGTNINGSELKABET THORKILDS INVEST ApS Åboulevarden 33 8000 Aarhus C |
| | CVR-nr.: 36 48 81 23 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 1. regnskabsår |
| Direktion | Tom Hvas Rasmussen |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov |
| Modervirksomhed | On The Rocks ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at bortforpagte restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 240.601 kr. mod 227.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 44.962 kr. mod 43.272 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BORTFORPAGTNINGSELKABET THORKILDS INVEST ApS 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-20 % |

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

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 240.601 | 227.500 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -166.285 | -166.285 |
| Driftsresultat | 74.316 | 61.215 |
| Andre finansielle indtægter | 100 | 10.393 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -16.776 | -16.031 |
| Resultat før skat | 57.640 | 55.577 |
| Skat af årets resultat | -12.678 | -12.305 |
| Årets resultat | 44.962 | 43.272 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 72.603 |
| Overføres til overført resultat | 44.962 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -29.331 |
| Disponeret i alt | 44.962 | 43.272 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 136.557 | 302.842 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>136.557</u> | <u>302.842</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>136.557</u> | <u>302.842</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 25.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 260.465 | 238.938 |
| Tilgodehavender i alt | <u>285.465</u> | <u>238.938</u> |
| Likvide beholdninger | <u>128.288</u> | <u>185.545</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>413.753</u> | <u>424.483</u> |
| Aktiver i alt | <u>550.310</u> | <u>727.325</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 4 Overført resultat | 44.962 | 0 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 72.603 |
| Egenkapital i alt | <u>94.962</u> | <u>122.603</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 27.030 | 20.578 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>27.030</u> | <u>20.578</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 15.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 74.781 | 239.201 |
| Selskabsskat | 6.226 | 0 |
| Anden gæld | 332.311 | 329.943 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>428.318</u> | <u>584.144</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>428.318</u> | <u>584.144</u> |
| Passiver i alt | <u>550.310</u> | <u>727.325</u> |

6 Eventualposter

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 2.178 | 2.644 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>14.598</u> | <u>13.387</u> |
| | <u>16.776</u> | <u>16.031</u> |
| | | |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | <u>831.425</u> | <u>831.425</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>831.425</u> | <u>831.425</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | -528.583 | -362.298 |
| Årets afskrivninger | <u>-166.285</u> | <u>-166.285</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>-694.868</u> | <u>-528.583</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>136.557</u> | <u>302.842</u> |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>44.962</u> | <u>0</u> |
| | <u>44.962</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2019 | 72.603 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>-72.603</u> | <u>72.603</u> |
| | <u>0</u> | <u>72.603</u> |

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med opsigelsesvarsel på 6 måneder og en månedlig ydelse på t.DKK 20, i alt t.DKK 120.

Lejemålet er bortforpagtet til Thorkild's ApS, som overfor selskabet indestår for betaling af ydelsen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tom Hvas Rasmussen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-835530218251

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-08-30 09:50:06Z

NEM ID 

Søren Anthon Thorup Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:75749364

IP: 77.233.xxx.xxx

2020-08-30 14:28:56Z

NEM ID 

Jeppe Lund Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-671179295386

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-09-01 18:13:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IX1E0-NOZN8-DDIXK-HJINQ-MET38-S8D7F

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>