



Tlf.: 96 57 48 00
hobro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jeppe Aakjærs Vej 10
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

LILLE RESTRUP HOVEDGAARD APS
LL RESTRUPVEJ 71, LL RESTRUP, 9620 AALESTRUP
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. marts 2023

Cynthia Magante Winther

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Lille Restrup Hovedgaard ApS Ll Restrupvej 71 Ll Restrup 9620 Aalestrup |
| | CVR-nr.: 37 42 22 15 Stiftet: 14. januar 1976 Kommune: Vesthimmerlands Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 |
| Bestyrelse | Cynthia Magante Winther, formand |
| Direktion | Cynthia Magante Winther |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro |
| Pengeinstitut | Nykredit John F. Kennedys Plads 9000 Aalborg |
| Advokat | Lou Advokatfirma Østergade 4 8900 Randers C |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Lille Restrup Hovedgaard 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 27. marts 2023

Direktion:

Cynthia Magante Winther

Bestyrelse:

Cynthia Magante Winther
Formand

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Lille Restrup Hovedgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lille Restrup Hovedgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 forpligtede 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.

Hobro, den 27. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Graversen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34099

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsdrift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 1.883.028 | 1.135.397 |
| Personaleudgifter..... | 2 | -1.633.495 | -985.493 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -29.581 | -29.581 |
| DRIFTSRESULTAT | | 219.952 | 120.323 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder..... | | -21.198 | -21.288 |
| Finansielle indtægter..... | 3 | 3.307 | 286.450 |
| Finansielle omkostninger..... | 4 | -90.974 | -25.605 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 111.087 | 359.880 |
| Skat af årets resultat..... | 5 | -30.431 | -84.737 |
| ÅRETS RESULTAT | | 80.656 | 275.143 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Udloddet udbytte..... | | 0 | 151.434 |
| Overført resultat..... | | 80.656 | 123.709 |
| I ALT | | 80.656 | 275.143 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Driftsmateriel og maskiner..... | | 5.678 | 17.036 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 46.457 | 64.680 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 52.135 | 81.716 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | | 46.676 | 67.874 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 7 | 46.676 | 67.874 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 98.811 | 149.590 |
| Varebeholdning..... | | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger..... | | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 76.290 | 0 |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse..... | 8 | 0 | 151.434 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 18.969 | 15.282 |
| Andre tilgodehavender..... | | 249.622 | 200 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 0 | 32.000 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 12.000 | 12.000 |
| Tilgodehavender..... | | 356.881 | 210.916 |
| Andre værdipapirer..... | 9 | 1.017.952 | 1.091.811 |
| Værdipapirer..... | | 1.017.952 | 1.091.811 |
| Likvider..... | | 779.762 | 730.381 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 2.179.595 | 2.058.108 |
| AKTIVER..... | | 2.278.406 | 2.207.698 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-----------|------------------|------------------|
| Anpartskapital..... | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud..... | | 1.215.101 | 1.134.445 |
| Foreslået udbytte for året..... | | 0 | 151.434 |
| EGENKAPITAL..... | | 1.415.101 | 1.485.879 |
| Selskabsskat..... | | 13.766 | 51.810 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 4.352 | 11.774 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 10 | 18.118 | 63.584 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | | 262.000 | 65.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 39.000 | 39.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 11 | 0 | 19.190 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 9.245 | 3.164 |
| Selskabsskat..... | | 51.810 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 5.770 | 0 |
| Anden gæld..... | | 477.362 | 466.881 |
| Modtagne forudbetalinger..... | | 0 | 65.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 845.187 | 658.235 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 863.305 | 721.819 |
| PASSIVER..... | | 2.278.406 | 2.207.698 |
| Eventualposter mv. | 12 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført overskud | Foreslået udbytte for året | I alt |
|--------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------------------|-----------|
| Egenkapital 1. oktober 2021..... | 200.000 | 1.134.445 | 151.434 | 1.485.879 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 80.656 | | 80.656 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -151.434 | -151.434 |
| Egenkapital 30. september 2022..... | 200.000 | 1.215.101 | 0 | 1.415.101 |

NOTER

| | | | Note |
|---|----------------------------|------------------------------|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| Covid19 - Kompensation faste omkostninger..... | 102.449 | 234.036 | |
| Covid19 - Kompensation tabt omsætning selvstændige..... | 0 | 148.100 | |
| Covid19 - Lønkompensation..... | 0 | 317.795 | |
| Lønrefusioner..... | 46.009 | 0 | |
| Realisationsavancer..... | 15.000 | 0 | |
| | 163.458 | 699.931 | |
| Personaleudgifter | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 3 | 3 | |
| Løn og gager..... | 1.460.359 | 922.810 | |
| Pensioner..... | 128.573 | 25.424 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 44.563 | 37.259 | |
| | 1.633.495 | 985.493 | |
| Finansielle indtægter | | | 3 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 2.723 | 1.690 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 584 | 284.760 | |
| | 3.307 | 286.450 | |
| Finansielle omkostninger | | | 4 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 124 | 130 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 90.850 | 25.475 | |
| | 90.974 | 25.605 | |
| Skat af årets resultat | | | 5 |
| Beregnet skat af årets resultat..... | 34.118 | 63.584 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -3.687 | 21.153 | |
| | 30.431 | 84.737 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 6 |
| | Driftsmateriel og maskiner | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. oktober 2021..... | 147.249 | 511.511 | |
| Kostpris 30. september 2022..... | 147.249 | 511.511 | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021..... | 130.213 | 446.831 | |
| Årets afskrivninger | 11.358 | 18.223 | |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022..... | 141.571 | 465.054 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022..... | 5.678 | 46.457 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|-------------------------|--------------------|------------------------|--|-----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | 7 |
| | | | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Kostpris 1. oktober 2021..... | | | | 330.000 | |
| Kostpris 30. september 2022..... | | | | 330.000 | |
| Værdireguleringer 1. oktober 2021..... | | | | -262.126 | |
| Årets resultat | | | | -21.198 | |
| Værdireguleringer 30. september 2022..... | | | | -283.324 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022..... | | | | 46.676 | |
| | | | | | |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse | | | | | 8 |
| Tilgodehavende hos direktør og ejer 151.434 fra 2021 er indfriet 13. oktober 2021 ved udlodning af fordringen. Udlånet er forrentet frem til indfrielsen med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, svarende til 10,05%. Renten er indbetalt til selskabet. | | | | | |
| | | | | | |
| Andre værdipapirer | | | | | 9 |
| Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb: | | | | | |
| | | | | Aktier | |
| Dagsværdi 30. september 2022..... | | | | 1.017.952 | |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | | | | -83.045 | |
| | | | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 10 |
| | 30/9 2022 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/9 2021 gæld i alt | |
| Selskabsskat..... | 13.766 | 0 | 0 | 51.810 | |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | 4.352 | 0 | 0 | 11.774 | |
| | 18.118 | 0 | 0 | 63.584 | |
| | | | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | | | | 11 |
| | | | | | |
| Eventualposter mv. | | | | | 12 |
| | | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser. | | | | | |
| | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 66 tkr. pr. balancedagen. | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lille Restrup Hovedgaard ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

Skyldig skat 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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.