



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 2019 - 30. SEPTEMBER 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 12. marts 2021

---

Cynthia Magante Winther

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Lille Restrup Hovedgaard ApS Ll Restrupvej 71 Ll Restrup 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 37 42 22 15 Stiftet: 14. januar 1976 Hjemsted: Vesthimmerland Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
<b>Bestyrelse</b>	Cynthia Magante Winther, formand
<b>Direktion</b>	Cynthia Magante Winther
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit John F. Kennedys Plads 9000 Aalborg
<b>Advokat</b>	Lou Advokatfirma Østergade 4 8900 Randers C

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 3. marts 2021

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 2019 - 30. september 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 3. marts 2021

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.

Den verserende krise Corona-krise har påvirket omsætning i perioden efter regnskabsafslutning, men virksomheden er omstillingsparat, og har i øvrigt en sund økonomi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>664.103</b>	<b>1.205.790</b>
Personaleudgifter.....	1	-800.156	-824.537
Af- og nedskrivninger.....		-16.981	-10.847
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-153.034</b>	<b>370.406</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder .....		-20.458	-7.348
Finansielle indtægter.....	2	56.908	7.849
Finansielle omkostninger.....	3	-9.213	-8.086
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-125.797</b>	<b>362.821</b>
Skat af årets resultat.....	4	21.764	-81.619
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-104.033</b>	<b>281.202</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-104.033	281.202
<b>I ALT</b> .....		<b>-104.033</b>	<b>281.202</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsmateriel og maskiner.....		28.394	39.752
Indretning af lejede lokaler.....		82.903	12.929
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>111.297</b>	<b>52.681</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		89.162	59.620
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>89.162</b>	<b>59.620</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>200.459</b>	<b>112.301</b>
Varebeholdning.....		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		172.184	23.046
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	7	137.604	144.438
Udskudte skatteaktiver.....		36.435	14.671
Andre tilgodehavender.....		200	200
Tilgodehavende selskabsskat.....		16.000	5.000
Periodeafgrænsningsposter.....		12.000	12.000
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>374.423</b>	<b>199.355</b>
Andre værdipapirer.....		772.886	0
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>772.886</b>	<b>0</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>326.494</b>	<b>1.799.157</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.488.803</b>	<b>2.013.512</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.689.262</b>	<b>2.125.813</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.010.736	1.114.769
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>1.210.736</b>	<b>1.314.769</b>
Depositum.....		0	19.050
Selskabsskat.....		0	76.120
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		0	4.064
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>99.234</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		39.000	45.652
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	22.410
Selskabsskat.....		66.120	125.224
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		4.064	13.339
Anden gæld.....		356.542	475.585
Modtagne forudbetalinger.....		12.800	29.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>478.526</b>	<b>711.810</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>478.526</b>	<b>811.044</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.689.262</b>	<b>2.125.813</b>
 Eventualposter mv.	 9		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....	200.000	1.114.769	1.314.769
Forslag til resultatdisponering.....		-104.033	-104.033
<b>Egenkapital 30. september 2020.....</b>	<b>200.000</b>	<b>1.010.736</b>	<b>1.210.736</b>

## NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
<b>Personaleudgifter</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager.....	737.740	767.310	
Pensioner.....	25.672	18.465	
Andre omkostninger til social sikring.....	36.744	38.762	
	<b>800.156</b>	<b>824.537</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	2.195	7.849	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	54.713	0	
	<b>56.908</b>	<b>7.849</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	3.081	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	9.213	5.005	
	<b>9.213</b>	<b>8.086</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets resultat.....	0	80.184	
Regulering af udskudt skat.....	-21.764	1.435	
	<b>-21.764</b>	<b>81.619</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	<b>Driftsmateriel og maskiner</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	
Kostpris 1. oktober 2019.....	378.233	435.914	
Tilgang.....	0	75.597	
Afgang.....	-230.984	0	
<b>Kostpris 30. september 2020.....</b>	<b>147.249</b>	<b>511.511</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019.....	338.481	422.985	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-230.984	0	
Årets afskrivninger .....	11.358	5.623	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020.....</b>	<b>118.855</b>	<b>428.608</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....</b>	<b>28.394</b>	<b>82.903</b>	

## NOTER

		Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6</b>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. oktober 2019.....	280.000	
Tilgang.....	50.000	
<b>Kostpris 30. september 2020.....</b>	<b>330.000</b>	
Værdireguleringer 1. oktober 2019.....	-220.380	
Årets resultat.....	-20.458	
<b>Værdireguleringer 30. september 2020.....</b>	<b>-240.838</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....</b>	<b>89.162</b>	
<b>Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse</b>		<b>7</b>
Tilgodehavende hos direktør og ejer med i alt 138.604 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tilæg af 10 %, p.t. svarende til 10,05 %. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Fordringen indfries straks efter årsrapportens indsendelse.		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>8</b>
	30/9 2020 gæld i alt	30/9 2019 gæld i alt
	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Depositum.....	0	0
Selskabsskat.....	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>0</b>	<b>99.234</b>
<b>Eventualposter mv.</b>		<b>9</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser.		
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.		
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 50 tkr. pr. balancedagen.		

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lille Restrup Hovedgaard ApS for 2019/20 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 og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

### 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

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

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

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.

### Tilgodehavender

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

### 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 acontoskatter.

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.

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

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