



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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. oktober 2021

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 2020 - 30. september 2021	
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 Hjemsted: Vesthimmerland Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 13. oktober 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 2020 - 30. september 2021 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 13. oktober 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. Virksomheden vil som tidligere anvende statens hjælpepakker.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....	1	1.135.397	664.103
Personaleudgifter.....	2	-985.493	-800.156
Af- og nedskrivninger.....		-29.581	-16.981
DRIFTSRESULTAT		120.323	-153.034
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-21.288	-20.458
Finansielle indtægter.....	3	286.450	56.908
Finansielle omkostninger.....	4	-25.605	-9.213
RESULTAT FØR SKAT.....		359.880	-125.797
Skat af årets resultat.....	5	-84.737	21.764
ÅRETS RESULTAT		275.143	-104.033
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udloddet udbytte.....		151.434	0
Overført resultat.....		123.709	-104.033
I ALT.....		275.143	-104.033

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsmateriel og maskiner.....		17.036	28.394
Indretning af lejede lokaler.....		64.680	82.903
Materielle anlægsaktiver.....	6	81.716	111.297
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		67.874	89.162
Finansielle anlægsaktiver.....	7	67.874	89.162
ANLÆGSAKTIVER.....		149.590	200.459
Varebeholdning.....		25.000	15.000
Varebeholdninger.....		25.000	15.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	172.184
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	8	151.434	137.604
Udskudte skatteaktiver.....		15.282	36.435
Andre tilgodehavender.....		200	200
Tilgodehavende selskabsskat.....		32.000	16.000
Periodeafgrænsningsposter.....		12.000	12.000
Tilgodehavender.....		210.916	374.423
Andre værdipapirer.....		1.091.811	772.886
Værdipapirer.....		1.091.811	772.886
Likvider.....		730.381	326.494
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.058.108	1.488.803
AKTIVER.....		2.207.698	1.689.262

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.134.445	1.010.736
Foreslået udbytte for året.....		151.434	0
EGENKAPITAL.....		1.485.879	1.210.736
Selskabsskat.....		51.810	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		11.774	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	63.584	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		39.000	39.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	10	19.190	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		3.164	0
Selskabsskat.....		0	66.120
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		0	4.064
Anden gæld.....		531.881	356.542
Modtagne forudbetalinger.....		65.000	12.800
Kortfristede gældsforpligtelser.....		658.235	478.526
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		721.819	478.526
PASSIVER.....		2.207.698	1.689.262
Eventualposter mv.	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	200.000	1.010.736	0	1.210.736
Forslag til resultatdisponering.....		123.709	151.434	275.143
Egenkapital 30. september 2021.....	200.000	1.134.445	151.434	1.485.879

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Særlige poster			1
Covid19 - Kompensation faste omkostninger	234.036	0	
Covid19 - Kompensation tabt omsætning selvstændige.....	148.100	115.000	
Covid19 - Lønkomensation.....	317.795	152.778	
	699.931	267.778	
Personaleudgifter			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager.....	922.810	737.740	
Pensioner	25.424	25.672	
Andre omkostninger til social sikring.....	37.259	36.744	
	985.493	800.156	
Finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.690	2.195	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	284.760	54.713	
	286.450	56.908	
Finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	130	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	25.475	9.213	
	25.605	9.213	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets resultat.....	63.584	0	
Regulering af udskudt skat.....	21.153	-21.764	
	84.737	-21.764	
Materielle anlægsaktiver			6
	Driftsmateriel og maskiner	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2020.....	147.249	511.511	
Kostpris 30. september 2021.....	147.249	511.511	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	118.855	428.608	
Årets afskrivninger	11.358	18.223	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....	130.213	446.831	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	17.036	64.680	

NOTER

		Note	
Finansielle anlægsaktiver		7	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2020.....	330.000		
Kostpris 30. september 2021.....	330.000		
Værdireguleringer 1. oktober 2020.....	-240.838		
Årets resultat	-21.288		
Værdireguleringer 30. september 2021.....	-262.126		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	67.874		
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse		8	
Tilgodehavende hos direktør og ejer med i alt 151.434 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.			
Langfristede gældsforpligtelser		9	
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	
	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt	
Selskabsskat.....	51.810	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	11.774	0	0
	63.584	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder			10
Eventualposter mv.			11
Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser.			
Hæftelse i sambeskatningen			
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 52 tkr. pr. balancedagen.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lille Restrup Hovedgaard ApS for 2020/21 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 dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

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.

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.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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