

Restaurant Phønix ApS

Sønderlandsgade 21, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 44 85 36

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2023.

Michael Peters Lehm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Restaurant Phønix 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. maj 2023

Direktion

Michael Peters Lehm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Restaurant Phønix ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Phønix ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

Holstebro, den 17. maj 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Phønix ApS Sønderlandsgade 21 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 38 44 85 36
	Stiftet: 26. februar 2017
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Direktion	Michael Peters Lehm
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af restaurations- og hotelvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i forbindelse med COVID-19 modtaget kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, kompensation for faste omkostninger samt lønkompensationer for i alt 188 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.239 t.kr. mod 1.773 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022 udgjort et underskud på 138 t.kr. mod et overskud sidste år på 88 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.703 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 22,9 % af de samlede aktiver på 7.432 t.kr.

Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne anparter udgør 23.076 stk., hvilket svarer til 18,18 % af virksomhedskapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.238.602	1.772.839
2 Personaleomkostninger	-937.166	-1.324.245
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-273.224	-231.991
Resultat før finansielle poster	28.212	216.603
Andre finansielle indtægter	37	0
Finansielle omkostninger	-161.330	-114.440
Resultat før skat	-133.081	102.163
Skat af årets resultat	-4.655	-14.419
Årets resultat	-137.736	87.744
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	87.744
Disponeret fra overført resultat	-137.736	0
Disponeret i alt	-137.736	87.744

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	6.565.095	6.726.973
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	520.916	632.262
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.086.011</u>	<u>7.359.235</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.086.011</u>	<u>7.359.235</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	254.160	381.823
	Varebeholdninger i alt	<u>254.160</u>	<u>381.823</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.164	163.616
	Udskudte skatteaktiver	0	4.655
	Andre tilgodehavender	12.281	47.969
	Periodeafgrænsningsposter	45.258	34.237
	Tilgodehavender i alt	<u>91.703</u>	<u>250.477</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>345.863</u>	<u>632.300</u>
	Aktiver i alt	<u>7.431.874</u>	<u>7.991.535</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Anpartskapital	126.924	126.924
	Overført resultat	1.576.305	1.714.041
	Egenkapital i alt	<u>1.703.229</u>	<u>1.840.965</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	3.102.740	3.299.066
	Gæld til pengeinstitutter	908.760	1.020.819
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.011.500</u>	<u>4.319.885</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	365.300	415.000
	Gæld til pengeinstitutter	307.518	484.366
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.969	80.505
	Gæld til selskabsdeltagere	462.020	442.921
	Anden gæld	504.338	407.893
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.717.145</u>	<u>1.830.685</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.728.645</u>	<u>6.150.570</u>
	Passiver i alt	<u>7.431.874</u>	<u>7.991.535</u>
1	Særlige poster		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	0	303.221	353.221
Kontant kapitaludvidelse	76.924	1.923.076	0	2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	0	87.744	87.744
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.923.076	1.923.076	0
Køb af egne kapitalandele	0	0	-600.000	-600.000
Egenkapital 1. januar 2022	126.924	0	1.714.041	1.840.965
Overført via resultatdisponering	0	0	-137.736	-137.736
	<u>126.924</u>	<u>0</u>	<u>1.576.305</u>	<u>1.703.229</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabet har i forbindelse med COVID-19 modtaget kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, kompensation for faste omkostninger samt lønkompositioner for i alt 188 t.kr.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Kompensation for faste omkostninger	69.204	272.153
Lønkomposition	28.988	163.912
Kompensation for omsætningstab	89.419	0
Øvrige kompositioner	0	29.588
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	670.209
	<u>187.611</u>	<u>1.135.862</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>187.611</u>	<u>1.135.862</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>187.611</u>	<u>1.135.862</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	867.625	1.204.036
Pensioner	47.519	103.603
Andre omkostninger til social sikring	22.022	16.606
	<u>937.166</u>	<u>1.324.245</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

Noter

	31/12 2022	31/12 2021		
3. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar	7.028.462	2.721.108		
Tilgang i årets løb	0	4.307.354		
Kostpris 31. december	7.028.462	7.028.462		
Afskrivninger 1. januar	-301.489	-180.573		
Årets afskrivninger	-161.878	-120.916		
Afskrivninger 31. december	-463.367	-301.489		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.565.095	6.726.973		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	801.844	256.757		
Tilgang i årets løb	0	667.276		
Afgang i årets løb	0	-122.189		
Kostpris 31. december	801.844	801.844		
Afskrivninger 1. januar	-169.582	-96.378		
Årets afskrivninger	-111.346	-111.075		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	37.871		
Afskrivninger 31. december	-280.928	-169.582		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	520.916	632.262		
5. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2022	del af lang-	31/12 2022	efter 5 år
		fristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	3.299.040	196.300	3.102.740	2.377.000
Gæld til pengeinstitutter	1.077.760	169.000	908.760	217.000
	4.376.800	365.300	4.011.500	2.594.000
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.299 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 6.565 t.kr.				

Noter

6. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

Selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 521 t.kr., skønnes at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

7. **Eventualposter**

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 49 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Phønix 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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 tilbageførsler 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, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tilæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-40 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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

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 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

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