

Giestgivergaarden Phønix ApS

Sønderlandsgade 21, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 44 85 36

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2021.

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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Giestgivergaarden 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. marts 2021

Direktion

Michael Peters Lehm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Giestgivergaarden Phønix ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Giestgivergaarden Phønix ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers Ethiske 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.

Holstebro, den 3. marts 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Giestgivergaarden Phønix ApS Sønderlandsgade 21 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 38 44 85 36
	Stiftet: 26. februar 2017
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Michael Peters Lehm
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Lehm Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år af restaurations- og hotelvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har været påbudt at holde lukket i dele af regnskabsåret som følge af regeringens restriktioner for at bekæmpe udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, kompensation for faste omkostninger samt lønkomensationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 661 t.kr. mod 1.178 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -185 t.kr. mod 19 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 353 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 11,0 % af de samlede aktiver på 3.199 t.kr.

Den forventede udvikling

I årets første måneder af det nye regnskabsår er selskabet fortsat hårdt ramt af den nationale nedlukning forårsaget af Covid-19 pandemien. Der forventes dog et pænt aktivitetsniveau senere på året, i takt med at restriktionerne lempes. For 2021 forventes derfor et forbedret resultat, om end der fortsat er stor usikkerhed herom, grundet Covid-19 pandemien.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har i starten af 2021 været brand i køkken og bar. Som følge heraf har restauranten lukket i 2 måneder i forbindelse med renovering. Det forventes dog ikke at have den store påvirkning, da restauranten i forvejen er nedlukket i forbindelse med Covid-19 restriktioner.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	660.870	1.178.438
2 Personaleomkostninger	-734.334	-1.014.818
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-100.700	-85.913
Resultat før finansielle poster	-174.164	77.707
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	456
3 Finansielle omkostninger	-63.010	-53.397
Resultat før skat	-237.174	24.766
Skat af årets resultat	52.161	-5.508
Årets resultat	-185.013	19.258
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	19.258
Disponeret fra overført resultat	-185.013	0
Disponeret i alt	-185.013	19.258

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.540.535	2.419.516
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.379	108.832
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.700.914</u>	<u>2.528.348</u>
6	Deposita	180.000	180.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.880.914</u>	<u>2.708.348</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	172.558	18.200
	Varebeholdninger i alt	<u>172.558</u>	<u>18.200</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.415	64.366
	Udskudte skatteaktiver	19.074	0
	Andre tilgodehavender	62.172	20.900
	Periodeafgrænsningsposter	36.261	32.948
	Tilgodehavender i alt	<u>145.922</u>	<u>118.214</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>318.480</u>	<u>136.414</u>
	Aktiver i alt	<u>3.199.394</u>	<u>2.844.762</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		303.221	488.234
Egenkapital i alt		<u>353.221</u>	<u>538.234</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	33.087
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>33.087</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til realkreditinstitutter	1.089.763	1.159.876
8	Gæld til pengeinstitutter	586.604	379.337
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.676.367</u>	<u>1.539.213</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	155.000	139.000
	Gæld til pengeinstitut	243.493	56.687
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.700	64.375
	Gæld til tilknyttede virksomheder	244.842	31.102
	Anden gæld	428.614	369.904
	Periodeafgrænsningsposter	23.157	73.160
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.169.806</u>	<u>734.228</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.846.173</u>	<u>2.273.441</u>
	Passiver i alt	<u>3.199.394</u>	<u>2.844.762</u>
1	Særlige poster		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	468.976	518.976
Årets overførte resultat	0	19.258	19.258
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	488.234	538.234
Årets overførte resultat	0	-185.013	-185.013
	50.000	303.221	353.221

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 engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabet har været påbudt at holde lukket i dele af regnskabsåret som følge af regeringens restriktioner for at bekæmpe udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, kompensation for faste omkostninger samt lønkomensationer.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
Kompensation for faste omkostninger	208.265	0
Lønkomensation	<u>127.665</u>	<u>0</u>
	<u>335.930</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>335.930</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>335.930</u>	<u>0</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	667.487	929.593
Pensioner	54.000	61.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.847</u>	<u>24.225</u>
	<u>734.334</u>	<u>1.014.818</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

Noter

	2020	2019
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	1.241	0
Andre finansielle omkostninger	61.769	53.397
	63.010	53.397
	31/12 2020	31/12 2019
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.539.990	2.468.913
Tilgang i årets løb	181.118	71.077
Kostpris 31. december	2.721.108	2.539.990
Af- og nedskrivninger 1. januar	-120.474	-66.424
Årets afskrivninger	-60.099	-54.050
Af- og nedskrivninger 31. december	-180.573	-120.474
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.540.535	2.419.516
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	164.609	151.893
Tilgang i årets løb	92.148	12.716
Kostpris 31. december	256.757	164.609
Af- og nedskrivninger 1. januar	-55.777	-23.914
Årets afskrivninger	-40.601	-31.863
Af- og nedskrivninger 31. december	-96.378	-55.777
Regnskabsmæssig værdi 31. december	160.379	108.832
6. Deposita		
Kostpris 1. januar	180.000	180.000
Kostpris 31. december	180.000	180.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	180.000	180.000

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.161.263	1.230.876
Heraf forfalder inden for 1 år	-71.500	-71.000
	1.089.763	1.159.876
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	810.000	882.000
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	670.104	447.337
Heraf forfalder inden for 1 år	-83.500	-68.000
	586.604	379.337
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	200.000	72.000
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.161 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 2.541 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Lejekontrakt:		
Virksomheden har indgået lejekontrakter med årlig leje på 360 t.kr., der kan opsiges med 12 måneders varsel, dog tidligst pr. 31. maj 2021.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lehm Holding ApS, CVR-nr. 33 59 53 52 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Giestgivergaarden 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 og 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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 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 salgskomkostninger 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 af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Giestgivergaarden Phønix ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.