

# **Gæstgivergården ApS**

**Ravnhøjvej 3  
8543 Hornslet**

**CVR-nr. 39 49 35 35**

## **Årsrapport for 2018/19**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på virksomhedens ordinære general-  
forsamling den 11. november 2019

---

Torben Lading  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Indehaverberetning</b>	
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 17. april - 31. maj	8
Balance 31. maj	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. april 2018 - 31. maj 2019 for Gæstgivergården ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 17. april 2018 - 31. maj 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 11. november 2019

### **Direktion**

Torben Lading  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Gæstgivergården ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Gæstgivergården ApS for regnskabsåret 17. april 2018 - 31. maj 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hornslet, den 11. november 2019

Skov Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 27 52 59 89

Solveig Skov Nielsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne16912

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomheden

Gæstgivergården ApS  
Ravnhøjvej 3  
8543 Hornslet

CVR-nr.: 39 49 35 35

Regnskabsperiode: 17. april 2018 - 31. maj 2019

Hjemsted: Syddjurs

### Direktion

Torben Lading, direktør

### Revisor

Skov Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Byvej 2  
8543 Hornslet

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med køb/salg og udlejning af bolig og erhvervsjendomme, samt aktiviteter i tilknyttet hertil og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 137.256, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2019 udviser en egenkapital på kr. 187.256.

Selskabets ledelse anser resultatet for at være tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Gæstgivergården ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	30 år	1.500.000 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 17. april - 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>322.981</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-46.250</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-18.462</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>258.269</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-82.255</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>176.014</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-38.758</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>137.256</u></b>
		<u>2018/19</u> kr.
Overført resultat		<u>137.256</u>
		<b><u>137.256</u></b>

## Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger		<u>2.842.903</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>2.842.903</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.842.903</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.650
Andre tilgodehavender		78.625
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.602</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>99.877</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>99.877</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.942.780</b></u></u>

## Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>137.256</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>187.256</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>2.040</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>2.040</u></b>
Selskabsskat		<u>36.718</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>36.718</u></b>
Kreditinstitutter		229.013
Leverandører af varer og tjenesteydelser		475.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.913.772
Anden gæld		39.481
Deposita		<u>59.500</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.716.766</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.753.484</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.942.780</u></b>
Eventualposter mv.	7	

## Noter

	<u>2018/19</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	<u>46.250</u>
	<u><b>46.250</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	46.989
Andre finansielle omkostninger	<u>35.266</u>
	<u><b>82.255</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	36.718
Årets udskudte skat	<u>2.040</u>
	<u><b>38.758</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 17. april 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>2.861.365</u>
Kostpris 31. maj 2019	<u>2.861.365</u>
Af- og nedskrivninger 17. april 2018	0
Årets afskrivninger	<u>18.462</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2019	<u>18.462</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019</b>	<b><u><u>2.842.903</u></u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 17. april 2018	0	0	0
Årets resultat	0	137.256	137.256
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
<b>Egenkapital 31. maj 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>137.256</b>	<b>187.256</b>

består af 100 à nominelt kr. 500. Ingen er tillagt særlige rettigheder.  
Der har ikke været ændringer i i de seneste 5 år.

### 6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 17. april 2018	2.040
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. maj 2019</b>	<b>2.040</b>
Materielle anlægsaktiver	2.040
	<b>2.040</b>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Torben Lading Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2019 eller senere.