

Gæstgivergården ApS

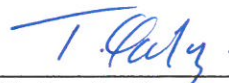
Ravnhøjvej 3
8543 Hornslet

CVR-nr. 39 49 35 35

Årsrapport for 2020/21

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10/11. 2021



Torben Lading
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	8
Balance 31. maj	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 for Gæstgivergården 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. 31. maj 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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 10/11. 2021

Direktion



Torben Lading
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gæstgivergården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gæstgivergården ApS for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 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 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 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 10/11. 2021

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


Solveig Skov Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. 16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gæstgivergården ApS
Ravnhøjvej 3
8543 Hornslet

CVR-nr.: 39 49 35 35

Regnskabsperiode: 1. juni 2020 - 31. maj 2021

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 erhvervsejendomme, samt aktiviteter i tilknyttet hertil og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 4.767, og selskabets balance pr. 31. maj 2021 udviser en egenkapital på kr. 267.334.

Selskabets ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gæstgivergården ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtaget tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet relateret til COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 samt 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		178.635	232.793
Personaleomkostninger	1	0	-21.750
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		178.635	211.043
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-48.401	-18.462
Resultat før finansielle poster		130.234	192.581
Finansielle omkostninger	3	-124.144	-95.298
Resultat før skat		6.090	97.283
Skat af årets resultat	4	-1.323	-21.972
Årets resultat		4.767	75.311
Overført resultat		4.767	75.311
		4.767	75.311

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.664.289	2.824.441
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.664.289</u>	<u>2.824.441</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.664.289</u>	<u>2.824.441</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.650	400
Andre tilgodehavender		40.934	31.662
Periodeafgrænsningsposter		5.509	7.634
Tilgodehavender		<u>48.093</u>	<u>39.696</u>
Likvide beholdninger		<u>85.718</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>133.811</u>	<u>39.696</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.798.100</u></u>	<u><u>2.864.137</u></u>

Balance 31. maj

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		217.334	212.567
Egenkapital		267.334	262.567
Hensættelse til udskudt skat	6	4.039	4.080
Hensatte forpligtelser i alt		4.039	4.080
Selskabsskat		1.364	19.932
Langfristede gældsforpligtelser		1.364	19.932
Kreditinstitutter		0	762.599
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.454.988	1.725.604
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.050	1.010
Anden gæld		19.825	32.845
Deposita		49.500	55.500
Kortfristede gældsforpligtelser		3.525.363	2.577.558
Gældsforpligtelser i alt		3.526.727	2.597.490
Passiver i alt		3.798.100	2.864.137
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2020	50.000	212.567	262.567
Årets resultat	0	4.767	4.767
Egenkapital 31. maj 2021	<u>50.000</u>	<u>217.334</u>	<u>267.334</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>0</u>	<u>21.750</u>
	<u>0</u>	<u>21.750</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
Som følge af COVID-19 har selskabet i regnskabsåret modtaget tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet relateret til COVID-19. Selskabet har modtaget kompensation for selvstændige og tilskud til dækning af tabt omsætning. Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.		
Kompensation for selvstændige	75.386	0
Kompensation for tabt omsætning	<u>63.092</u>	<u>0</u>
	<u>138.478</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	109.452	75.114
Andre finansielle omkostninger	<u>14.692</u>	<u>20.184</u>
	<u>124.144</u>	<u>95.298</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.364	19.932
Årets udskudte skat	<u>-41</u>	<u>2.040</u>
	<u>1.323</u>	<u>21.972</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juni 2020	2.861.365
Tilgang i årets løb	<u>888.250</u>
Kostpris 31. maj 2021	<u>3.749.615</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	36.925
Årets afskrivninger	<u>48.401</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	<u>85.326</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	<u><u>3.664.289</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juni 2020	<u>4.039</u>	<u>4.080</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. maj 2021	<u><u>4.039</u></u>	<u><u>4.080</u></u>
Materielle anlægsaktiver	<u>4.039</u>	<u>4.080</u>
	<u><u>4.039</u></u>	<u><u>4.080</u></u>

7 Eventualforpligtelser

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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 4.550, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2021 udgør t.kr. 3.749.