

Gæstgivergården ApS

**Ravnhøjvej 3
8543 Hornslet**

CVR-nr. 39 49 35 35

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29/11.24



Torben Lading
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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 2023 - 31. maj 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.


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 29/11.24

Direktion


Torben Lading
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Gæstgivergården ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gæstgivergården ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornslet, den 29/11. 24

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


Solveig Skov Nielsen
Registreret revisor
mne16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gæstgivergården ApS
Ravnhøjvej 3
8543 Hornslet

CVR-nr.: 39 49 35 35

Regnskabsperiode: 1. juni 2023 - 31. maj 2024

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 2023/24 udviser et underskud på kr. 84.507, og selskabets balance pr. 31. maj 2024 udviser en egenkapital på kr. 127.567.

Selskabets ledelsen anser resultatet for værende utilfredsstillende.

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 2023/24 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 2023/24 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 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Ejendom

Ejendommen 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 grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 30 år

Restværdi: 25%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendommen nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	<u>236.990</u>	<u>222.759</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-125.036</u>	<u>-109.042</u>
Resultat før finansielle poster		111.954	113.717
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		0	8.390
Finansielle omkostninger	2	<u>-204.425</u>	<u>-236.092</u>
Resultat før skat		-92.471	-113.985
Skat af årets resultat	3	<u>7.964</u>	<u>13.570</u>
Årets resultat		<u>-84.507</u>	<u>-100.415</u>
Overført resultat		<u>-84.507</u>	<u>-100.415</u>
		<u>-84.507</u>	<u>-100.415</u>

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.840.241	5.246.490
Materielle anlægsaktiver		<u>5.840.241</u>	<u>5.246.490</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.840.241</u>	<u>5.246.490</u>
Andre tilgodehavender		38.915	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		7.964	13.570
Periodeafgrænsningsposter		21.313	8.537
Tilgodehavender		<u>68.192</u>	<u>22.107</u>
Likvide beholdninger		<u>114.637</u>	<u>247.871</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>182.829</u>	<u>269.978</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.023.070</u></u>	<u><u>5.516.468</u></u>

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>77.567</u>	<u>162.074</u>
Egenkapital		<u>127.567</u>	<u>212.074</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>5.761.692</u>	<u>3.832.775</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.761.692</u>	<u>3.832.775</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.342.108
Anden gæld		14.811	21.011
Deposita		<u>119.000</u>	<u>108.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>133.811</u>	<u>1.471.619</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.895.503</u>	<u>5.304.394</u>
Passiver i alt		<u>6.023.070</u>	<u>5.516.468</u>
Særlige poster	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2023	50.000	162.074	212.074
Årets resultat	0	-84.507	-84.507
Egenkapital 31. maj 2024	<u>50.000</u>	<u>77.567</u>	<u>127.567</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 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 tabt omsætning	<u>0</u>	<u>16.736</u>
	<u>0</u>	<u>16.736</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	201.218	190.123
Andre finansielle omkostninger	607	45.969
Rentetillæg selskabsskat	<u>2.600</u>	<u>0</u>
	<u>204.425</u>	<u>236.092</u>
3 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>-7.964</u>	<u>-13.570</u>
	<u>-7.964</u>	<u>-13.570</u>

Noter

4 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 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2023 eller senere.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31. maj 2024 på kr. 26.300. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr. 31. maj 2024, da der er usikkerhed omkring tidspunktet forudnyttelsen heraf.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.950, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2024 udgør t.kr. 5.840

