

by Skovmose ApS

Leosalle 5

6270 Tønder

Årsrapport for perioden 01.10.2021 - 30.09.2022

4. regnskabsår

CVR. nr. 39 69 09 69

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

Tobias Matthis Skovmose
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.10.2021 - 30.09.2022	8
---	---

Balance pr. 30.09.2022	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.09.2022	11
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	12
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	15
--------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	by Skovmose ApS Leosalle 5 6270 Tønder CVR-nr.: 39 69 09 69 Stiftet: 1. juli 2018 Hjemsted: Tønder Regnskabsår: 01.10 - 30.09
Direktion	Tobias Matthis Skovmose
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Danske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022 for selskabet by Skovmose ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 7. februar 2023

I direktionen

Tobias Matthis Skovmose

728/1/PL/SJ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i by Skovmose ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for by Skovmose ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note "Usikkerhed om going concern" og ledelsesberetningen "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da den fortsatte drift er afhængig af at selskabet vil kunne realisere det udarbejdede budget for 2022/2023 som viser et positivt resultat og en forbedring i selskabets likviditet. Ledelsen vurderer, at det vil kunne realisere budgettet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 7. februar 2023

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

By Skovmose ApS driver feststedet Brorsonsminde og restaurant Kolvig By. Derudover forpagter By Skovmose den gamle arrest i Ribe, som udlejer værelser og mindre selskabslokaler.

Der leveres alle steder ærlig mad, lavet først og fremmest af sæsonens lokale råvarer.

I forbindelse med højtiderne leveres en fast menu, hvor forberedelsen er sket af Brorsonsminde. Kunden skal herefter blot anrette og varme menuen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -753.278, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.378.266 og en egenkapital på kr. -575.182.

Ledelsen har udarbejdet budget for 2022/2023 der viser positivt resultat og en forbedring i selskabets likviditet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af ledelsens evne til at realisere et positivt resultat og en forbedring af selskabets likviditet i regnskabsåret 2022/2023. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb solgt anlægsaktiver for 600.000 kr. for at forbedre selskabets likviditet. Disse anlægsaktiver lejes efterfølgende. Der er ud over dette ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/2023

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og forbedre indtjeningen.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2021 - 30.09.2022

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
BRUTTORESULTAT	6.383.173	5.623.072
2 Personaleomkostninger	-6.582.351	-5.690.543
3 Afskrivninger	-358.559	-215.623
Driftsresultat	-557.737	-283.094
Finansielle indtægter	4	0
Finansielle omkostninger	-171.900	-15.506
Ordinært resultat før skat	-729.633	-298.600
4 Skat af årets resultat	-23.645	23.645
ÅRETS RESULTAT	-753.278	-274.955
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-753.278	-274.955
DISPONERET I ALT	-753.278	-274.955

BALANCE PR. 30.09.2022

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.617.565	1.745.984
Materielle anlægsaktiver i alt	1.617.565	1.745.984
Andre tilgodehavender	408.000	408.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	408.000	408.000
s		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.025.565	2.153.984
Fremstillede varer og handelsvarer	443.194	431.194
Varebeholdninger i alt	443.194	431.194
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	360.139	167.443
Andre tilgodehavender	494.607	389.833
Selskabsskat	10.000	0
Udskudt skatteaktiv	0	23.645
Tilgodehavender i alt	864.746	580.921
Likvide beholdninger	44.761	180.867
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.352.701	1.192.982
AKTIVER I ALT	3.378.266	3.346.966

BALANCE PR. 30.09.2022

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-625.182	128.096
EGENKAPITAL I ALT	-575.182	178.096
Kreditinstitutter	521.417	0
Anden gæld	606.200	500.000
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.127.617	500.000
Kreditinstitutter	267.453	333
Leverandører af varer og tjenesteydelser	280.557	587.633
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.522	2.439
Anden gæld	2.271.299	2.078.465
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	2.825.831	2.668.870
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.953.448	3.168.870
PASSIVER I ALT	3.378.266	3.346.966

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.09.2022

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000
Overført resultat	
Saldo primo	128.096
Årets resultat	-753.278
Saldo ultimo	-625.182
Egenkapital ultimo	-575.182

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.		
Ledelsen har udarbejdet budget for 2022/2023 der viser viser positivt resultat og en forbedring i selskabets likviditet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af ledelsens evne til at realisere et positivt resultat og en forbedring af selskabets likviditet i regnskabsåret 2022/2023. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.570.828	4.977.954
Pensioner	479.907	404.114
Andre omkostninger til social sikring	233.225	78.648
Andre personaleomkostninger	298.391	229.827
Personaleomkostninger i alt	6.582.351	5.690.543
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	19,7	17,8
3 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	107.476	47.313
Driftsmateriel	251.083	168.310
Afskrivninger i alt	358.559	215.623
4 Særlige poster		
I resultatopgørelsen er der indeholdt følgende særlige poster, som er medtaget under andre driftsindtægter, som en underpost til bruttoresultatet.		
Modtagne hjælpepakker COVID-19	1.135.535	1.597.071
Særlige poster i alt	1.135.535	1.597.071

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	23.645	-23.645
Skat af årets resultat i alt	23.645	-23.645
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.10.2021	2.191.620	876.214
Tilgang 2021/2022	330.140	1.315.406
Afgang 2021/2022	-100.000	0
Kostpris pr. 30.09.2022	2.421.760	2.191.620
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2021	445.636	230.013
Afskrivninger i 2021/2022	358.559	215.623
Samlede afskrivninger pr. 30.09.2022	804.195	445.636
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2022	1.617.565	1.745.984
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	500.000	500.000
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	793.327	0
Heraf kortfristet del	-165.710	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.127.617	500.000
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30. september 2022 på t.kr. 174. som ikke er indregnet i årsrapporten. Det udskudte skatteaktiv består primært af skattemæssigt underskud, som det forventes at selskabet vil kunne udnytte i løbet af de kommende regnskabsår.		
Eventualforpligtelser		
Selskabets leasingforpligtelser udgør kr. 105.180. Den månedlige ydelse udgør kr. 5.417 med en restløbetid på 36 måneder.		
Selskabets huslejeforpligtelse udgør t.kr. 1.558. Den årlige husleje udgør t.kr. 1.004 med en restløbetid på 35 måneder.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 10-20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 30.700 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.