

by Skovmose ApS

Leosalle 5
6270 Tønder

Årsrapport for perioden 01.10.2022 - 30.09.2023

5. regnskabsår

CVR. nr. 39 69 09 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 8. december 2023

Tobias Matthis Skovmose
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 01.10.2022 - 30.09.2023	8
Balance pr. 30.09.2023	9
Egenkapitalopgørelse pr. 30.09.2023	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 A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/2023 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 2022/2023.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 6. december 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 01.10.2022 - 30.09.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.09.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrigt etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 væsentligt 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 6. december 2023

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

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. 807.579, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.195.532 og en egenkapital på kr. 232.397.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/2024

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

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2022 - 30.09.2023

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTORESULTAT	5.588.188	6.383.173
1 Personaleomkostninger	-4.574.835	-6.582.351
2 Afskrivninger	-130.243	-358.559
Driftsresultat	883.110	-557.737
Finansielle indtægter	1.403	4
Finansielle omkostninger	-72.207	-171.900
Ordinært resultat før skat	812.306	-729.633
3 Skat af årets resultat	-4.727	-23.645
ÅRETS RESULTAT	807.579	-753.278
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	807.579	-753.278
DISPONERET I ALT	807.579	-753.278

BALANCE PR. 30.09.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	991.321	1.617.565
Materielle anlægsaktiver i alt	991.321	1.617.565
Andre tilgodehavender	408.000	408.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	408.000	408.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.399.321	2.025.565
Fremstillede varer og handelsvarer	418.662	443.194
Varebeholdninger i alt	418.662	443.194
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	418.866	360.139
Andre tilgodehavender	279.222	494.607
Selskabsskat	17.000	10.000
Tilgodehavender i alt	715.088	864.746
Likvide beholdninger	662.461	44.761
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.796.211	1.352.701
AKTIVER I ALT	3.195.532	3.378.266

BALANCE PR. 30.09.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	182.397	-625.182
EGENKAPITAL I ALT	232.397	-575.182
Hensættelser til udskudt skat	4.727	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	4.727	0
Kreditinstitutter	466.634	521.417
Anden gæld	500.000	606.200
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	966.634	1.127.617
Kreditinstitutter	111.000	267.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.957	280.557
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.409	6.522
Anden gæld	1.643.408	2.271.299
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.991.774	2.825.831
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.958.408	3.953.448
PASSIVER I ALT	3.195.532	3.378.266

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.09.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000
Overført resultat	
Saldo primo	-625.182
Årets resultat	807.579
Saldo ultimo	182.397
Egenkapital ultimo	232.397

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.889.871	5.570.828
Pensioner	338.396	479.907
Andre omkostninger til social sikring	33.624	233.225
Andre personalemkostninger	312.944	298.391
Personalemkostninger i alt	4.574.835	6.582.351
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	13,4	19,7
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	119.122	107.476
Driftsmateriel	11.121	251.083
Afskrivninger i alt	130.243	358.559
3 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	-11.932	1.135.535
Særlige poster i alt	-11.932	1.135.535
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	4.727	23.645
Skat af årets resultat i alt	4.727	23.645

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.10.2022	2.421.759	2.191.620
Tilgang 2022/2023	103.970	330.140
Afgang 2022/2023	-599.969	-100.000
Kostpris pr. 30.09.2023	1.925.760	2.421.760
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2022	804.195	445.636
Afskrivninger i 2022/2023	130.244	358.559
Samlede afskrivninger pr. 30.09.2023	934.439	804.195
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2023	991.321	1.617.565
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	500.000	500.000
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	577.634	793.327
Heraf kortfristet del	-111.000	-165.710
Langfristede gældsforpligtelser i alt	966.634	1.127.617
6 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabets leasingforpligtelser udgør kr. 48.114. Den månedlige ydelse udgør kr. 5.817 med en restløbetid på 24 måneder.		
Selskabets huslejeforpligtelse udgør t.kr. 1.161 med en restløbetid på 23 måneder. Husleje pr. måned udgør t.kr. 88.		

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. 32.000 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.