

ÅRSRAPPORT 2021

T. Tholstrup ApS
Gråbrødretorv 11
1154 København K

CVR nr. 40609342

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. juni 2022

Dirigent

Thomas Tholstrup

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	16
Balance pr. 31. december	17
Pengestrømsopgørelse	19
Egenkapitalopgørelse	20
Noter	21

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for T. Tholstrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet og koncernregnskabet giver et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 1. juni 2022

Direktion

Thomas Tholstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i T. Tholstrup ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for T. Tholstrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af af koncernregnskabet og årsregnskabet'. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

* Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, den 1. juni 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktiviteter består i lighed med tidligere år af restaurationsdrift samt ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse udviser et resultat på t.kr. -1.657 i 2021 mod et resultat på t.kr. -14.458 i 2020. Koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på t.kr. 955.

Årets resultat er således på niveau med det forventede, hvor ledelsen forventede et mindre underskud i koncernen i regnskabsåret 2021 sammenlignet med 2020.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen og måling

Aktiviteten i koncernselskaberne var også i regnskabsåret 2021 væsentligt påvirket af COVID-19, hvor koncernselskaberne med restaurationsdrift ligesom resten af restaurationsbranchen bl.a. var tvangslukket i flere måneder.

Derudover var turismen også i regnskabsåret 2021 på et væsentligt lavere niveau sammenlignet med tiden inden COVID-19. Da koncernselskabernes restauranter er beliggende i Nyhavn og på Gråbrødretorv i København K, har aktiviteten været ekstraordinært påvirket af COVID-19 udbruddet, da restauranterne traditionelt bliver besøgt af en stor andel af turister.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen har i regnskabsåret 2021 videreført arbejdet fra 2020, hvor ledelsen igangsatte omkostningsbesparende tiltag, herunder reducere af koncernens lønomkostninger, så koncernens basisomkostninger generelt er på et lavere niveau i 2022.

Heller ikke i regnskabsåret 2022 forventes der normal drift i koncernen, da året blev indledt med restriktioner, ligesom der fortsat forventes en lavere andel af besøgende turister sammenlignet med tiden inden COVID-19. Ledelsen forventer dog, at omsætningen i koncernselskabernes restaurationsdrift øges hen over sommeren og resten af året.

Ledelsen forventer på baggrund heraf, at selskabet realiserer et 'nul' resultat i regnskabsåret 2022.

Der forventes derfor tilstrækkelig likviditet til næste års drift, hvorfor årsrapporten er aflagt efter princippet om fortsat drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter i koncernen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Påvirkning af det eksterne miljø

Det er ikke ledelsens vurdering, at koncernen har en væsentlig påvirkning af det eksterne miljø.

Ledelsesberetning

Vidensressourcer

Der er ikke ledelsens vurdering, at koncernens vidensressourcer er af særlig betydning for den fremtidige udvikling.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Årsrapporten er aflagt efter princippet om fortsat drift.

Der henvises endvidere til note 1.

Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.

	2021	2020
RESULTATOPGØRELSE:		
Nettoomsætning	45.353	41.971
Bruttoresultat	35.195	32.497
Resultat før finansielle poster	-830	-14.105
Årets resultat	-1.657	-14.458
BALANCE:		
Anlægsaktiver	48.318	49.863
Omsætningsaktiver	9.517	9.274
Aktiver i alt	57.835	59.137
Egenkapital	954	2.611
Hensættelser	6.096	6.032
Kortfristet gæld	18.924	16.469
Langfristet gæld	31.861	34.025
Passiver i alt	57.835	59.137
INVESTERINGER		
Indretning lejede lokaler	123	150
Driftsmateriel og inventar	190	56
Investeringer i alt	313	207
NØGLETAL:		
Bruttoresultat i %	77,6	77,4
Overskudsgrad	-1,8	-33,6
Afkastningsgrad	-22,5	-46,2
Soliditetsgrad	1,7	4,4

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T. Tholstrup ApS 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Der er ikke udarbejdet en særskilt pengestrømsopgørelse for moderselskabet i henhold til årsregnskabslovens § 86. Der henvises til pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet, T. Tholstrup ApS, samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af de reviderede regnskaber for moderselskabet og dattervirksomhederne, som et sammendrag af regnskabsposter af ensartet karakter.

Der er ved sammendraget foretaget eliminering af interne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt interne gevinster og tab, som indgår i aktivernes regnskabsmæssige værdi.

De regnskaber, der er anvendt til brug for koncernregnskabet, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet er den regnskabsmæssige værdi af moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignet med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffelsessummen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og gældsposter er reguleret til handelsværdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres under immaterielle anlægsaktiver som koncerngoodwill, der amortiseres lineært i resultatopgørelsen over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb, der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende dattervirksomheder, opføres i balancen under hensættelser som negativ goodwill og indtægtsføres i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

- Grunde og bygninger: Brugstid 10-98 år. Restværdi 0-12%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-20 år. Restværdi 0%.
- Indretning lejede lokaler: Brugstid 10-23 år. Restværdi 0%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresserne.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Merpris ved anskaffelsen af kapitalandele i forhold til faktisk indre værdi anses for goodwill. Denne goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske levetid. Afskrivningsperioden for goodwill er i årsrapporten indarbejdet med 10 år.

Andre tilgodehavender

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabstagerne.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletal

Nøgletallene er beregnet således:

Overskudsgrad = $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Bruttoresultat i % = $\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Afkastningsgrad = $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Forrentning af egenkapital = $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Egenkapital ultimo}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
Nettoomsætning	45.353.498	41.971.190	7.927.727	9.195.435
Produktionsomkostninger	-10.158.329	-9.474.336	0	0
Bruttoresultat	35.195.169	32.496.854	7.927.727	9.195.435
Andre driftsindtægter	12.207.815	13.229.112	382.352	653.055
Andre eksterne omkostninger	-21.656.320	-26.200.055	-3.254.402	-3.237.771
2. Personaleomkostninger	-24.717.237	-31.553.354	-5.036.368	-6.687.297
3. Afskrivninger og nedskrivninger	-1.859.385	-2.077.160	-133.544	-133.535
Resultat før finansielle poster	-829.958	-14.104.603	-114.235	-210.113
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.536.688	-14.650.311
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	197.287	575.752
Andre finansielle indtægter	3.698	33.133	0	23.326
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	-170.396	-183.280
Øvrige finansielle omkostninger	-766.730	-677.935	-47.971	-5.859
Resultat før skat	-1.592.990	-14.749.405	-1.672.003	-14.450.485
4. Skat af årets resultat	-63.677	291.223	15.336	-7.694
ÅRETS RESULTAT	-1.656.667	-14.458.182	-1.656.667	-14.458.179
5. Resultatdisponering				
6. Særlige poster				

Balance pr. 31. december

Note	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
AKTIVER				
7. Materielle anlægsaktiver				
Grunde og bygninger	43.404.214	44.425.887	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	578.674	833.329	178.265	311.809
Indretning lejede lokaler	1.410.182	1.680.243	51.281	51.281
Materielle anlægsaktiver i alt	45.393.070	46.939.459	229.546	363.090
Finansielle anlægsaktiver				
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.819.382	7.431.070
Andre tilgodehavender	2.924.843	2.923.737	52.030	50.925
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.924.843	2.923.737	9.871.412	7.481.995
ANLÆGSAKTIVER I ALT	48.317.913	49.863.196	10.100.958	7.845.085
Fremstillede varer og handelsvarer	1.205.138	1.478.846	0	0
Varebeholdninger i alt	1.205.138	1.478.846	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.327.827	705.364	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.260.996	7.701.430
Skatteaktiv	0	0	34.855	29.800
Andre tilgodehavender	1.343.855	4.917.588	131.838	126.538
9. Periodeafgrænsningsposter	293.882	225.717	42.460	21.687
Tilgodehavender i alt	2.965.564	5.848.669	6.470.149	7.879.455
Andre værdipapirer og kapitalandele	261.376	270.293	68.009	68.009
Værdipapirer og kapitalandele i alt	261.376	270.293	68.009	68.009
Likvide beholdninger	5.085.102	1.675.952	737.433	421.480
Likvide beholdninger i alt	5.085.102	1.675.952	737.433	421.480
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	9.517.180	9.273.760	7.275.591	8.368.944
AKTIVER I ALT	57.835.093	59.136.956	17.376.549	16.214.029

Balance pr. 31. december

Note	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
PASSIVER				
Egenkapital				
10. Selskabskapital	40.000	40.000	40.000	40.000
Reserve for opskrivninger	10.745.385	10.974.010	0	0
Overført resultat	-9.831.013	-8.402.974	914.372	2.571.038
EGENKAPITAL I ALT	954.372	2.611.036	954.372	2.611.038
Hensatte forpligtelser				
11. Hensættelser til udskudt skat	6.095.617	6.031.940	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	6.095.617	6.031.940	0	0
12. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	30.661.819	32.826.330	0	0
Anden gæld	1.198.954	1.198.954	736.978	736.979
Langfristede gældsforpligtelser i alt	31.860.773	34.025.284	736.978	736.979
Kortfristet andel af langfristet gæld	2.170.000	2.170.000	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	446.498	243.369	192.169	100.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.768.381	2.676.236	706.907	126.001
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.690.203	7.134.334
Anden gæld	12.539.452	11.379.091	6.089.764	5.496.905
Periodeafgrænsningsposter	0	0	6.156	7.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.924.331	16.468.696	15.685.199	12.866.012
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	50.785.104	50.493.980	16.422.177	13.602.991
PASSIVER I ALT	57.835.093	59.136.956	17.376.549	16.214.029
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14. Eventualposter				
15. Ejerforhold				
16. Nærtstående parter				
17. Dagsværdireguleringer				

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern 2021	Koncern 2020
Resultat før finansielle poster	-829.958	-14.104.603
Afskrivninger	1.859.385	2.077.160
Ændring i varebeholdninger	273.708	292.173
Ændring i tilgodehavender	2.892.020	5.478.736
Ændring i leverandørgæld mv.	2.455.635	-7.322.641
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.650.790	-13.579.175
Nettorenter og kursgevinster	-763.032	-644.802
Pengestrømme fra ordinær drift	5.887.758	-14.223.977
Køb af materielle anlægsaktiver	-312.991	-206.715
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.106	-655.182
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-314.097	-861.897
Optaget lån i kreditinstitutter	0	927.062
Afdrag prioritetsgæld	-2.164.511	-2.289.198
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.164.511	-1.362.136
Ændring i likvider	3.409.150	-16.448.010
Likvider primo	1.675.952	18.123.962
Likvider ultimo	5.085.102	1.675.952

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	I alt
Modervirksomhed 2020					
Egenkapital, 1/1	40.000	0	1.776.869	15.252.348	17.069.217
Korrektion til nettoopskrivning	0	0	19.024.463	-19.024.463	0
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-20.801.332	6.343.153	-14.458.179
Egenkapital, 31/12	40.000	0	0	2.571.038	2.611.038
Modervirksomhed 2021					
Egenkapital, 1/1	40.000	0	0	2.571.039	2.611.039
Korrektion til nettoopskrivning	0	0	1.536.688	-1.536.688	0
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-1.536.688	-119.979	-1.656.667
Egenkapital, 31/12	40.000	0	0	914.372	954.372
Koncern 2020					
Egenkapital, 1/1	40.000	0	11.202.635	5.826.583	17.069.218
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	0	-14.458.182	-14.458.182
Afskrivning på opskrivning	0	0	-228.625	228.625	0
Egenkapital, 31/12	40.000	0	10.974.010	-8.402.974	2.611.036
Koncern 2021					
Egenkapital, 1/1	40.000	0	10.974.010	-8.402.974	2.611.036
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	0	-1.656.667	-1.656.667
Afskrivning på opskrivning	0	0	-228.625	228.628	3
Egenkapital, 31/12	40.000	0	10.745.385	-9.831.013	954.372

Noter

1. Særlige forhold

COVID-19 påvirker forsat den del af koncernen, der driver restaurationsdrift, der i regnskabsåret 2021 har haft et væsentligt underskud.

Ledelsen har derfor foretaget væsentlige omkostningsbesparende tiltag, der betyder, at koncernen forventer et nulresultat i regnskabsåret 2022.

Ledelsen forventer på baggrund heraf tilstrækkelig likviditet til næste års drift.

Koncernen forventer tilstrækkelig likviditet til næste års drift.

Årsrapporten er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	23.580.822	29.776.993	4.865.559	6.448.390
Pensioner	769.586	1.282.471	123.695	169.859
Andre udgifter til social sikring	366.829	493.890	47.114	69.048
Personaleomkostninger i alt	24.717.237	31.553.354	5.036.368	6.687.297
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	60	80	9	10

Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt, da kun én kategori modtager vederlag m.v., jf. ÅRL § 98 b

3. Afskrivninger og nedskrivninger

Indretning af lejede lokaler	-393.162	-367.805	0	0
Bygninger	-1.021.674	-1.021.674	0	0
Driftsmateriel og inventar	-444.549	-687.681	-133.544	-133.535
	-1.859.385	-2.077.160	-133.544	-133.535

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	-4.914	10.281	0
Regulering af tidl. års skatter	0	0	0	-4.914
Regulering af udskudt skat	-63.677	296.137	5.055	-2.780
	-63.677	291.223	15.336	-7.694

5. Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	-1.536.688	-20.801.332
Overført resultat	-1.656.667	-14.458.182	-119.979	6.343.153
Disponeret i alt	-1.656.667	-14.458.182	-1.656.667	-14.458.179

Noter

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
6. Særlige poster				
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten				
Covid-19 kompensation - lønninger	2.099.724	6.003.125	382.352	653.055
Covid-19 kompensation - faste omkostninger	9.893.503	7.225.987	0	0
Covid-19 kompensation - øvrige kompensationer	214.588	0	0	0
Særlige poster i alt	12.207.815	13.229.112	382.352	653.055

Noter

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
7. Materielle anlægsaktiver				
Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	47.941.698	47.941.697	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	47.941.698	47.941.697	0	0
Opskrivninger:				
Opskrivning, primo	14.069.244	14.362.353	0	0
Årets opskrivninger	-293.109	-293.109	0	0
Opskrivninger, ultimo	13.776.135	14.069.244	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-17.585.054	-16.856.489	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-728.565	-728.565	0	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-18.313.619	-17.585.054	0	0
Bogført værdi, ultimo	43.404.214	44.425.887	0	0
Den bogførte værdi af koncernens ejendomme uden opskrivning udgør pr. 31. december 2021 t.kr. 29.628.				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	11.296.295	11.239.993	1.957.030	1.957.030
Tilgang	189.892	56.299	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	11.486.187	11.296.292	1.957.030	1.957.030
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-10.462.965	-9.775.282	-1.645.221	-1.511.686
Årets af- og nedskrivninger	-444.548	-687.681	-133.544	-133.535
Af- og nedskrivninger, ultimo	-10.907.513	-10.462.963	-1.778.765	-1.645.221
Bogført værdi, ultimo	578.674	833.329	178.265	311.809
Indregning lejede lokaler				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	3.267.796	3.117.378	93.801	93.801
Tilgang	123.099	150.416	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.390.895	3.267.794	93.801	93.801
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-1.587.551	-1.219.746	-42.520	-42.520
Årets af- og nedskrivninger	-393.162	-367.805	0	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.980.713	-1.587.551	-42.520	-42.520
Bogført værdi, ultimo	1.410.182	1.680.243	51.281	51.281

Noter

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	0	0	26.455.532	6.997.596
Tilgang	0	0	3.925.000	19.457.936
Anskaffelsessum, ultimo	0	0	30.380.532	26.455.532
Værdireguleringer				
Værdireguleringer, primo	0	0	-19.024.462	1.776.870
Årets resultatandel	0	0	-1.536.688	-20.801.332
Værdireguleringer, ultimo	0	0	-20.561.150	-19.024.462
Bogført værdi, ultimo	0	0	9.819.382	7.431.070

	Kapital	Ejerandel
Ejerandele (moder)		
Tholstrup Ejendomme Nyhavn ApS ApS, København K	40.000,00	100,00
Tholstrup Ejendomme Gråbrødretorv ApS, København K	40.000,00	100,00
Holding af 28 december 2000, København K	40.000,00	100,00
Nyhavns Restauranter ApS, København K (ejet 100 % af Holding selskabet af 28 december 2000 ApS)	40.000,00	100,00
Restaurnat Peder Oxe og Bøf & Ost ApS, København K (ejet 100 % af Holding selskabet af 28 december 2000 ApS)	200.000,00	100,00
Huks Fluks ApS, København K	125.000,00	100,00
Simple Raw ApS, København K	80.000,00	100,00

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, abonnementer m.v..

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 40.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

11. Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat består af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver samt tilgodehavender.

12. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 23.236 efter 5 år.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moder

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til realkreditinstitutter. Gælden udgør pr. 31. december 2021 t.kr. 33.010.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 33.010, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 43.404.

14. Eventualposter

Moder

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet årlig leje på t. kr. 606. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 12 måneders varsel.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Selskabet har givet tilsagn om at stille likviditet til rådighed for dattervirksomheder i det omfang, det er nødvendigt for selskabernes drift. Tilkendegivelsen er givet frem til 31. december 2021.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Koncern

Koncernen har indgået uopsigelige huslejekontrakter med en samlet restforpligtelse på t.kr. 11.627.

Koncernen har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 4.118 grundet uudnyttede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed om muligheden og tidspunktet for eventuel anvendelse heraf.

Koncernen hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Der er givet tilsagn mellem koncernselskaber om at stille likviditet til rådighed i det omfang, det er nødvendigt for koncernens drift. Tilkendegivelsen er givet frem til 31. december 2021.

Koncernen har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

15. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Thomas Peter Henrik Klint Tholstrup, Mantziusvej 2, 2900 Hellerup

16. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Thomas Peter Henrik Klint Tholstrup, Mantziusvej 2, 2900 Hellerup

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Hovedaktionær

Transaktioner:

Al samhandel med interesseforbundne parter er foregået på markedsmæssige vilkår med undtagelse af koncerntilskud.

Børsnoterede aktier

17. Dagsværdireguleringer

Koncern

Dagsværdi 31. december 2021	261.376
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	8.916
Dagsværdiniveau	1

Moder

Dagsværdi 31. december 2021	68.009
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	0
Dagsværdiniveau	1

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Peter Henrik Klint Tholstrup

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-317541895832
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2022 kl.: 20:10:38
Underskrevet med NemID

Thomas Peter Henrik Klint Tholstrup

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-317541895832
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2022 kl.: 20:10:38
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019958738
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 07:21:42
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 94496bzTpxX247902632