

Thorsager Forsamlingshus ApS

Jægergårdsgade 71, 8000 Aarhus C
CVR-nr.: 40 63 05 89

Årsrapport for 2019/20 (25.juni 2019 - 30. september 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10/12 2021



Allan Hvid Holm Thållaug, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 25. juni 2019 – 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 16

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Thorsager Forsamlingshus ApS.

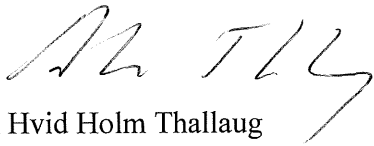
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 10. februar 2021

Direktion:



Allan Hvid Holm Thallaug

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Thorsager Forsamlingshus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thorsager Forsamlingshus ApS for regnskabsåret 25. juni 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. juni 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvor det fremgår, at det er en forudsætning at søsterselskaber tilfører den fornødne likviditet til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de kommende år, men at det er ledelsens vurdering, at dette, trods covid-19 i samfundet, vil blive givet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 8, hvor det fremgår, at der er usikkerhed om indregning og måling af eventuelle krav om tilbagebetaling af kompensation. Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

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.

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 gennemgangen 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.

Grenaa, den 10. februar 2021

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thorsager Forsamlingshus ApS
Jægergårdsgade 71
8000 Århus C
Telefon: 21 42 05 79

CVR-nr.: 40 63 05 89
Stiftet: 25. juni 2019
Hjemsted: Århus kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Første regnskabsår: 25. juni 2019 - 30. september 2020

Direktion

Allan Hvid Holm Thallaug

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været tvangslukket i en periode samt været ramt af restriktioner i den øvrige del af året fra maj til september 2020, hvor virksomheden har været tvunget til at skulle lukke senest klokken 22. Der har desuden været forsamlingsforbud varierende mellem 10 og 50 personer, som har medført en betydelig nedgang i aktiviteten i virksomheden, ligesom det har påvirket virksomhedens økonomi negativt. Finansielt er virksomhedens resultat samlet set påvirket negativt af situationen. Dette både i forhold til nedsatte indtægter samt forhøjede omkostninger til situationen. Situationen er fortsat efter balancedagen, og det er lige nu uvist, hvor lang tid virksomheden vil være påvirket af coronavirussituationen.

Usikkerhed om fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra selskabets søsterselskaber på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditten ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Usikkerheden er dog også påvirket af covid-19 i samfundet, og derfor er usikkerheden større end normalt. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

For en beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling henvises til note 8.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Thorsager Forsamlingshus ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne i klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

		2019/20
Noter	Resultatopgørelse	
1	Bruttofortjeneste	355.208
2	Personaleomkostninger	-627.367
	Afskrivninger	<u>-29.591</u>
	Resultat før finansielle poster	-301.749
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	675
3	Finansielle omkostninger	<u>-15.386</u>
	Resultat før skat	-316.460
	Skat af årets resultat	<u>69.394</u>
	Årets resultat	<u>-247.066</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-247.066
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0
	Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	Disponeret i alt	<u>-247.066</u>
	Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0

Balance

Noter	30/9 2020
Driftsmateriel og inventar	139.526
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>139.526</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>139.526</u>
Varebeholdninger	<u>61.967</u>
Tilgodehavender fra salg	56.743
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	72.420
Selskabsskat	20.039
4 Udskudt skat	49.355
Andre tilgodehavender	54.591
Tilgodehavende i alt	<u>253.148</u>
Likvide beholdninger	<u>143.808</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>458.923</u>
Aktiver i alt	<u>598.449</u>

Balance

Noter	30/9 2020
Anpartskapital	40.000
Overført resultat	-247.066
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>-207.066</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.106
Gæld til tilknyttede virksomheder	514.059
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	<u>248.350</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>805.515</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>805.515</u>
Passiver i alt	<u>598.449</u>
5 Eventualforpligtelser og sikkerheder	

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Udbetaling af kompensation som følge af COVID-19 (Indregnet under andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger)	59.562
--	--------

Ovenstående poster vurderes at være af engangskarakter, og forventes ikke gentaget i de kommende år.

2. Personaleomkostninger

	2019/20
Lønninger	560.701
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>66.665</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>627.367</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	1

3. Finansielle omkostninger

Mellemregning med tilknyttede virksomheder	13.463
Øvrige	<u>1.923</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>15.386</u>

4. Udskudt skatteaktiv

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med kr. 49.355. Der er ved vurdering af, om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 3-5 år. Skatteaktivet er opstået ved, at der er et uudnyttet skattemæssigt underskud på kr. 237.029. Der vurderes ikke at være risiko i forhold til værdiansættelsen, idet det skattemæssige underskud kan anvendes indenfor en periode på 3-5 år.

Udskudt skat er beregnet med 22%, da dette er skatteprocenten i 2020 og fremover.

Noter

5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 21. Lejekontrakten har en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat, som lyder på kr. 0, fremgår af årsrapporten for Thallaug Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6. Usikkerhed om fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra selskabets søsterselskaber på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditten ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Usikkerheden er dog også påvirket af covid-19 i samfundet, og derfor er usikkerheden større end normalt. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

7. Udsædvanlige forhold

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været tvangslukket i en periode samt været ramt af restriktioner i den øvrige del af året fra maj til september 2020, hvor virksomheden har været tvunget til at skulle lukke senest klokken 22. Der har desuden været forsamlingsforbud varierende mellem 10 og 50 personer, som har medført en betydelig nedgang i aktiviteten i virksomheden, ligesom det har påvirket virksomhedens økonomi negativt. Finansielt er virksomhedens resultat samlet set påvirket negativt af situationen. Dette både i forhold til nedsatte indtægter samt forhøjede omkostninger til situationen. Situationen er fortsat efter balancedagen, og det er lige nu uvist, hvor lang tid virksomheden vil være påvirket af coronavirussituationen.

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Eftersom staten ikke har været præcise i udformningen af krav om compensation, herunder slutopgørelserne, kan vi ikke opgøre med sikkerhed, hvor store eventuelle krav om tilbagebetaling vil være. Der er derfor usikkerhed forbundet med opgørelse af beløbene.

Kundenr.: 029