

Restaurant Kammerslusen Ribe ApS

**Bjerrumvej 30
6760 Ribe**

CVR-nr. 40 75 21 37

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. marts 2021

Tinne Rosenvind Rieck
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 30. august - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. august 2019 - 31. december 2020 for Restaurant Kammerslusen Ribe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. august 2019 - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 12. marts 2021

Direktion

Tinne Rosenvind Rieck
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Restaurant Kammerslusen Ribe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Kammerslusen Ribe ApS for regnskabsåret 30. august 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, den 12. marts 2021

Danrevi Bramming
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 24 25 76 14

Per Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne1082

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Restaurant Kammerslusen Ribe ApS
Bjerrumvej 30
6760 Ribe

CVR-nr.: 40 75 21 37

Regnskabsperiode: 30. august 2019 - 31. december 2020

Hjemsted: Esbjerg

Direktion

Tinne Rosenvind Rieck, direktør

Revisor

Danrevi Bramming
Godkendt revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 4
6740 Bramming

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant samt udlejning af værelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 117.726, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 167.726.

Selskabets aktiviteter har været påvirket væsentligt som følge af restriktionerne i forbindelse med COVID-19.

Driftsresultatet har været påvirket af nedlukningen og driften vedrører derfor alene 4 måneder med normal drift i dette regnskabsår, de øvrige måneder har været påvirket i mere eller mindre grad. Idet selskabet har ansøgt statens støtte i form af hjælpepakker og afsat de beløb der forventes af modtaget, udviser selskabet for regnskabsåret 2020 et tilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Som følge af gennedlukningen af Danmark på grund af COVID-19 udbruddet, er selskabet ramt af restriktionerne og det forventes at resultatet for 2021 bliver påvirket heraf. Dog forventer ledelsen at selskabet modtaget de nye hjælpepakker fra staten og derved opnår et mindre overskud for 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Kammerslusen Ribe ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varelager samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler 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 med undtagelse af lønkomensation vedrørende hjælpepakker.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger bestående af bankindestående og kassebeholdning.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 30. august - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.013.756
Personaleomkostninger	2	<u>-1.854.570</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		159.186
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-396</u>
Resultat før finansielle poster		158.790
Finansielle indtægter	3	5.514
Finansielle omkostninger		<u>-13.732</u>
Resultat før skat		150.572
Skat af årets resultat	4	<u>-32.846</u>
Årets resultat		<u><u>117.726</u></u>
Overført resultat		<u>117.726</u>
		<u><u>117.726</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver		
Indretning af lejede lokaler		<u>15.424</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>15.424</u>
Deposita		<u>250.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>250.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>265.424</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>67.200</u>
Varebeholdninger		<u>67.200</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		483.856
Andre tilgodehavender		101.212
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.928</u>
Tilgodehavender		<u>598.996</u>
Likvide beholdninger		<u>74.701</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>740.897</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.006.321</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>117.726</u>
Egenkapital		<u>167.726</u>
Anden gæld		<u>14.579</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>14.579</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	12.504
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.831
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		180
Skyldigt sambeskatningsbidrag		32.846
Anden gæld		<u>687.255</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>824.016</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>838.595</u>
Passiver i alt		<u><u>1.006.321</u></u>
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Særlige poster	1	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 30. august 2019	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	117.726	117.726
Egenkapital 31. december 2020	<u>50.000</u>	<u>117.726</u>	<u>167.726</u>

Noter

1 Særlige poster

Som følge af COVID-19 har selskabet i regnskabsåret ansøgt tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet. Selskabet har afsat følgende beløb, som vedrører 2020 og forventes modtaget i 2021, "omsætningskompensation" for DKK 11.500 og lønkompensation for DKK 54.116 samt kompensation for faste omkostninger for DKK 33.426, som er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.780.050
Andre omkostninger til social sikring	17.799
Andre personaleomkostninger	<u>56.721</u>
	<u>1.854.570</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.514</u>
	<u>5.514</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>32.846</u>
	<u>32.846</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 30. august 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>15.820</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>15.820</u>
Årets afskrivninger	<u>396</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>396</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>15.424</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 30. august 2019</u>	<u>Gæld 31. december 2020</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>0</u>	<u>27.083</u>	<u>12.504</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>27.083</u></u>	<u><u>12.504</u></u>	<u><u>0</u></u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hotel Ribe ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.