

Restaurant Kammerslusen Ribe ApS

**Bjerrumvej 30
6760 Ribe**

CVR-nr. 40 75 21 37

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. marts 2022

Tinne Rosenvind Rieck
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 24. marts 2022

Direktion

Tinne Rosenvind Rieck
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Restaurant Kammerslusen Ribe ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Restaurant Kammerslusen Ribe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, den 24. marts 2022

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: 1. januar - 31. december 2021

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 2021 udviser et overskud på kr. 263.290, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 431.016.

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

Selskabet har ansøgt statens støtte i form af hjælpepakker og afsat de beløb der forventes af modtaget, udviser selskabet for regnskabsåret 2021 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 2022 bliver påvirket heraf. Dog forventer ledelsen at selskabet modtaget de nye hjælpepakker fra staten og derved opnår et mindre overskud for 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Kammerslusen Ribe ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der i regnskabsåret foretaget ændringer i regnskabsmæssige skøn, vedrørende forventet modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19. Der er i regnskabsåret tilbageført tilgodehavende kompensation, idet selskabet ikke forventer at modtage kompensationen.

Ændringen er indregnet i resultatopgørelsen med t.kr. 33 og påvirker ikke sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

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, 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 med undtagelse af lønkompensation 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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	3.943.536	2.013.756
Personaleomkostninger	2	<u>-3.604.130</u>	<u>-1.854.570</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		339.406	159.186
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-13.631</u>	<u>-396</u>
Resultat før finansielle poster		325.775	158.790
Finansielle indtægter	3	13.824	5.514
Finansielle omkostninger		<u>-9.891</u>	<u>-13.732</u>
Resultat før skat		329.708	150.572
Skat af årets resultat	4	<u>-66.418</u>	<u>-32.846</u>
Årets resultat		<u>263.290</u>	<u>117.726</u>
Overført resultat		<u>263.290</u>	<u>117.726</u>
		<u>263.290</u>	<u>117.726</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.899	0
Indretning af lejede lokaler		60.761	15.424
Materielle anlægsaktiver	5	<u>185.660</u>	<u>15.424</u>
Deposita		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>435.660</u>	<u>265.424</u>
Færdigvarer og handelsvarer		91.500	67.200
Varebeholdninger		<u>91.500</u>	<u>67.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.160	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		874.617	483.856
Andre tilgodehavender		190.131	101.212
Periodeafgrænsningsposter		19.435	13.928
Tilgodehavender		<u>1.209.343</u>	<u>598.996</u>
Likvide beholdninger		<u>147.995</u>	<u>74.701</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.448.838</u>	<u>740.897</u>
Aktiver i alt		<u>1.884.498</u>	<u>1.006.321</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		381.016	117.726
Egenkapital		<u>431.016</u>	<u>167.726</u>
Anden gæld		45.772	14.579
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>45.772</u>	<u>14.579</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	48.608	12.504
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	4.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.769	86.831
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		601	180
Selskabsskat		528	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		65.890	32.846
Anden gæld		1.209.314	687.255
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.407.710</u>	<u>824.016</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.453.482</u>	<u>838.595</u>
Passiver i alt		<u>1.884.498</u>	<u>1.006.321</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	117.726	167.726
Årets resultat	0	263.290	263.290
Egenkapital 31. december 2021	<u>50.000</u>	<u>381.016</u>	<u>431.016</u>

Noter

1 Særlige poster

Som følge af COVID-19 har selskabet i regnskabsåret ansøgt tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet. Selskabet har modtaget lønkompensation for kr. 334.810, som er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.506.970	1.780.050
Andre omkostninger til social sikring	72.152	17.799
Andre personaleomkostninger	25.008	56.721
	<u>3.604.130</u>	<u>1.854.570</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>4</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.701	5.514
Andre finansielle indtægter	123	0
	<u>13.824</u>	<u>5.514</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>66.418</u>	<u>32.846</u>
	<u>66.418</u>	<u>32.846</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	0	15.820
Tilgang i årets løb	134.479	49.388
Kostpris 31. december 2021	<u>134.479</u>	<u>65.208</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	396
Årets afskrivninger	9.580	4.051
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>9.580</u>	<u>4.447</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>124.899</u>	<u>60.761</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	27.083	94.380	48.608	48.114
	<u>27.083</u>	<u>94.380</u>	<u>48.608</u>	<u>48.114</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Hotel Ribe ApS og NT Holding 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.