

Restaurant Kammerslusen Ribe ApS

Bjerrumvej 30, 6760 Ribe

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 40 75 21 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2023.

Tinne Rosenvind Rieck
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Restaurant Kammerlusen Ribe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 26. juni 2023

Direktion

Tinne Rosenvind Rieck
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Restaurant Kammerslusen Ribe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Kammerslusen Ribe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Esbjerg, den 26. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller
Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Kammerlusen Ribe ApS Bjerrumvej 30 6760 Ribe
	CVR-nr.: 40 75 21 37
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tinne Rosenvind Rieck, adm. direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	Hotel Ribe ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurant samt udlejning af værelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.828.017 kr. mod 3.943.536 kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -141.722 kr. mod 263.290 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultat er påvirket af Covid-19 og der er modtaget kompensation. Der forventes et overskud i 2023.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets likviditet er meget anspændt og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende finansiering kan udvides, såfremt der måtte blive behov herfor. Ledelsen vurderer dette for sandsynligt og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Kammerslusen Ribe ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurant Kammerslusen Ribe ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationseværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige 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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	4.828.017	3.943.536
3 Personaleomkostninger	-4.923.059	-3.604.130
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.356	-13.631
Driftsresultat	-122.398	325.775
4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.122	13.701
Andre finansielle indtægter	21	123
5 Øvrige finansielle omkostninger	-23.467	-9.891
Resultat før skat	-141.722	329.708
6 Skat af årets resultat	0	-66.418
Årets resultat	-141.722	263.290
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	263.290
Disponeret fra overført resultat	-141.722	0
Disponeret i alt	-141.722	263.290

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	158.304	185.660
Materielle anlægsaktiver i alt	158.304	185.660
8 Deposita	250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	250.000	250.000
Anlægsaktiver i alt	408.304	435.660
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	139.600	91.500
Varebeholdninger i alt	139.600	91.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.645	171.079
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	614.798	874.617
Andre tilgodehavender	16.331	144.212
Periodeafgrænsningsposter	3.488	19.435
Tilgodehavender i alt	641.262	1.209.343
Likvide beholdninger	3.000	147.995
Omsætningsaktiver i alt	783.862	1.448.838
Aktiver i alt	1.192.166	1.884.498

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>239.294</u>	<u>381.016</u>
	Egenkapital i alt	<u>289.294</u>	<u>431.016</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>0</u>	45.772
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>45.772</u>
9	Kortfristet del af langfristet gæld	38.190	48.608
	Gæld til pengeinstitutter	102.544	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.670	82.769
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	66.418
	Anden gæld	<u>541.468</u>	<u>1.209.915</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>902.872</u>	<u>1.407.710</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>902.872</u>	<u>1.453.482</u>
	Passiver i alt	<u>1.192.166</u>	<u>1.884.498</u>
1	Usikkerhed om forsat drift		
2	Særlige poster		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Usikkerhed om forsat drift		
Selskabets likviditet er meget anspændt og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende finansiering kan udvides, såfremt der måtte blive behov herfor. Ledelsen vurderer dette for sandsynligt og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af forsat drift.		
2. Særlige poster		
Som følge af COVID-19 har selskabet i regnskabsåret ansøgt tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet. Selskabet har modtaget lønkomensation for kr. 504.542, som er indregnet under driftsindtægter i resultatopgørelsen.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.762.002	3.506.970
Andre omkostninger til social sikring	127.382	72.152
Personaleomkostninger i øvrigt	33.675	25.008
	<u>4.923.059</u>	<u>3.604.130</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
4. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed	4.122	13.701
	<u>4.122</u>	<u>13.701</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	23.467	9.891
	<u>23.467</u>	<u>9.891</u>
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	66.418
	<u>0</u>	<u>66.418</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>		
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2022	150.299	15.820		
Tilgang i årets løb	49.388	183.867		
Kostpris 31. december 2022	199.687	199.687		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-14.027	-396		
Årets afskrivninger	-27.356	-13.631		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-41.383	-14.027		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	158.304	185.660		
8. Deposita				
Kostpris 1. januar 2022	250.000	250.000		
Kostpris 31. december 2022	250.000	250.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	250.000	250.000		
9. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>31/12 2022</u>	
Anden gæld	38.190	38.190	0	0
	38.190	38.190	0	0
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen.				

Noter

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hotel Ribe ApS og NT Holding Ribe ApS som er administrationselskab, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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.

Tinne Rosenvind Rieck

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tinne Rosenvind Rieck

Direktør

ID: 1e894fc2-a5b0-4c0d-a1f7-5939e89afd11

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 11:53:52

Underskrevet med MitID



Tinne Rosenvind Rieck

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tinne Rosenvind Rieck

Dirigent

ID: 1e894fc2-a5b0-4c0d-a1f7-5939e89afd11

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 11:53:52

Underskrevet med MitID



Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen

Navnet returneret af dansk NemID var:

"Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen"

Revisor

ID: 1255072580640

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 14:48:52

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: b6a36fuzwhN250305842

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.