



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

RESTAURANT OG MOTEL TYLSTRUP KRO K/S

TYLSTRUPVEJ 36, 9382 TYLSTRUP

ÅRSRAPPORT

5. FEBRUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. marts 2021

Per Jensen Thorsager

CVR-NR. 41 14 05 34

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 5. februar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Restaurant og Motel Tylstrup Kro K/S Tylstrupvej 36 9382 Tylstrup
	CVR-nr.: 41 14 05 34 Stiftet: 5. februar 2020 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 5. februar - 31. december
Direktion	Per Jensen Thorsager
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nykredit Tankedraget 25 9000 Aalborg
Advokat	Advokatfirmaet Børge Nielsen Hassersvej 174 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. februar - 31. december 2020 for Restaurant og Motel Tylstrup Kro K/S.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. februar - 31. december 2020.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2021 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tylstrup, den 16. marts 2021

Direktion:

Per Jensen Thorsager

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til ejerne af Restaurant og Motel Tylstrup Kro K/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant og Motel Tylstrup Kro K/S for regnskabsåret 5. februar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. februar - 31. december 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 revisors 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.

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.

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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Aalborg, den 16. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33757

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets restaurant har hele året været præget af perioder med tvangsnedlukning som følge af COVID-19, og mange bookede selskaber er blevet aflyst. Senest i december måned blev restauranten igen tvangslukket, og er endnu ikke genåbnet.

Selskabet var ikke omfattet af den nordjyske nedlukning i november måned, men valgte frivilligt at lukke restauranten ned henset til beliggenheden tæt på de berørte kommuner. For motellet har selskabet gennem hele året opretholdt en reduceret aktivitet.

Forventningerne til året er derfor langt fra blevet indfriet, og såvel omsætning som resultat er langt under det forventede.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden og usædvanlige forhold

Restauranten er fortsat tvangslukket som følge af COVID-19. Afhængigt af den fortsatte nedlukning er der naturligvis usikkerhed om selskabets omsætning og indtjening.

Selskabet har for nuværende den nødvendige likviditet, og har endnu ikke gjort brug af regeringens hjælpepakker. Selskabet mener sig berettiget til brug af hjælpepakkerne, men da der er knyttet usikkerhed hertil, har ledelsen besluttet ikke at indregne en eventuel værdi heraf. Herudover har indehaverkredsen bekræftet, at de støtter op om selskabets fortsatte drift og om nødvendigt vil tilføre selskabet den nødvendige kapital.

RESULTATOPGØRELSE 5. FEBRUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.048.435
Personaleomkostninger.....	1	-1.844.489
DRIFTSRESULTAT		-796.054
Andre finansielle omkostninger.....		-10.610
ÅRETS RESULTAT		-806.664
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-806.664
I ALT		-806.664

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		90.000
Finansielle anlægsaktiver	2	90.000
ANLÆGSAKTIVER		90.000
Råvarer og hjælpematerialer.....		25.000
Varebeholdninger		25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		29.129
Periodeafgrænsningsposter.....		14.214
Tilgodehavender		43.343
Likvide beholdninger		431.726
OMSÆTNINGSAKTIVER		500.069
AKTIVER		590.069
PASSIVER		
Kommanditkapital.....		500.000
Overført resultat.....		-806.664
EGENKAPITAL		-306.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		248.474
Anden gæld.....		648.259
Kortfristede gældsforpligtelser		896.733
GÆLDSFORPLIGTELSE		896.733
PASSIVER		590.069
Eventualposter mv.	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Oplysning om usædvanlige forhold	5	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Kommandit- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 5. februar 2020.....	500.000	0	500.000
Forslag til resultatdisponering.....		-806.664	-806.664
Egenkapital 31. december 2020.....	500.000	-806.664	-306.664

NOTER

	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	9	
Løn og gager	1.656.290	
Pensioner.....	131.860	
Andre omkostninger til social sikring.....	49.406	
Andre personaleomkostninger.....	6.933	
	1.844.489	
 Finansielle anlægsaktiver		 2
	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang	90.000	
Kostpris 31. december 2020.....	90.000	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	 90.000	
 Eventualposter mv.		 3
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		 4
Ingen.		
 Oplysning om usædvanlige forhold		 5
<p>Restauranten er fortsat tvangslukket som følge af COVID-19. Afhængigt af den forsatte nedlukning er der naturligvis usikkerhed om selskabets omsætning og indtjening.</p> <p>Selskabet har for nuværende den nødvendige likviditet, og har endnu ikke gjort brug af regeringens hjælpepakker. Selskabet mener sig berettiget til brug af hjælpepakkerne, men da der er knyttet usikkerhed hertil, har ledelsen besluttet ikke at indregne en eventuel værdi heraf. Herudover har indehaverkredsen bekræftet, at de støtter op om selskabets forsatte drift og om nødvendigt vil tilføre selskabet den nødvendige kapital.</p>		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurant og Motel Tylstrup Kro K/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Da selskabet ikke er selvstændigt skattepligtigt, indgår det skattemæssige resultat af selskabet i selskabsdeltagernes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes ikke i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.