

Kirke Såby Forsamlingshus ApS

Fanøvej 1
4060 Kirke Såby
CVR-nr. 41 34 93 60

Årsrapport for 2021
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. maj 2022

Jesper Jørgensen
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 4 |
| Balance 31. december | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kirke Såby Forsamlingshus 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 17. maj 2022

Direktion

Jesper Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kirke Såby Forsamlingshus ApS

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

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

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

Vi har anvendt vores 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.

Sorø, den 17. maj 2022

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Carsten Helles Rasmussen
registreret revisor
MNE-nr. mne11359

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirke Såby Forsamlingshus ApS
Fanøvej 1
4060 Kirke Såby

CVR-nr.: 41 34 93 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 6. maj 2020

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

Jesper Jørgensen, direktør

Revisor

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 3 | 618.194 | 615.427 |
| Personaleomkostninger | 2 | -410.370 | -460.676 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 207.824 | 154.751 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -151.028 | -151.028 |
| Resultat før finansielle poster | | 56.796 | 3.723 |
| Finansielle indtægter | 4 | 128 | 11 |
| Andre finansielle omkostninger | | -5.806 | -11.351 |
| Resultat før skat | | 51.118 | -7.617 |
| Skat af årets resultat | | -11.622 | 592 |
| Årets resultat | | 39.496 | -7.025 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 39.000 | 0 |
| Overført resultat | | 496 | -7.025 |
| | | 39.496 | -7.025 |

Balance 31. december

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 276.000 | 368.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 276.000 | 368.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 427.225 | 486.253 |
| Materielle anlægsaktiver | | 427.225 | 486.253 |
| Deposita | | 39.000 | 39.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 39.000 | 39.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 742.225 | 893.253 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 38.127 | 38.170 |
| Varebeholdninger | | 38.127 | 38.170 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 41.193 | 87.134 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 5.920 | 681 |
| Andre tilgodehavender | | 9.299 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | 0 | 3.868 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.200 | 6.480 |
| Tilgodehavender | | 64.612 | 98.163 |
| Likvide beholdninger | | 250.239 | 8.320 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 352.978 | 144.653 |
| Aktiver i alt | | 1.095.203 | 1.037.906 |

Balance 31. december

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 718.258 |
| Overført resultat | | 711.729 | -7.025 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 39.000 | 0 |
| Egenkapital | | 790.729 | 751.233 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 111.378 | 130.160 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 111.378 | 130.160 |
| Konvertible gældsbreve | | 0 | 14.895 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 82.762 | 15.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 11.148 | 0 |
| Selskabsskat | | 30.404 | 13.376 |
| Anden gæld | | 68.782 | 113.242 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 193.096 | 156.513 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 193.096 | 156.513 |
| Passiver i alt | | 1.095.203 | 1.037.906 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Overkurs ved emis- sion | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000 | 718.258 | -7.025 | 0 | 751.233 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 496 | 39.000 | 39.496 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -718.258 | 718.258 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 40.000 | 0 | 711.729 | 39.000 | 790.729 |

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirke Såby Forsamlingshus ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

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.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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 | 5-10 år | 0 kr. |

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter

1 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.

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 343.805 | 390.440 |
| Pensioner | 28.365 | 25.704 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.699 | 36.953 |
| Andre personaleomkostninger | <u>6.501</u> | <u>7.579</u> |
| | <u>410.370</u> | <u>460.676</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 3 Særlige poster | | |
| Andre driftsindtægter | | |
| Diverse kompensationer vedrørende Covid-19 | <u>130.266</u> | <u>314.773</u> |
| | <u>130.266</u> | <u>314.773</u> |
| | | |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 89 | 11 |
| Andre finansielle indtægter | <u>39</u> | <u>0</u> |
| | <u>128</u> | <u>11</u> |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--|------|-------|
| | kr. | kr. |
| 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 3.868 |

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

| | | |
|--------------------------------|---------|---------|
| Udestående gæld | 0 | 3.868 |
| Lån optaget og indfriet i året | 93.800 | 112.757 |
| Lån tilbagebetalt i året | 108.301 | 116.625 |
| Rentefod (%) | 10,05% | 10,05% |

Der er ikke foretaget nedskrivning eller afkald på lånet.

6 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen.