

Hjarbæk Kro 2021 ApS

Søndersiden 2, Hjarbæk, 8831 Løgstrup

CVR-nr. 41 83 45 79

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

Lone Bekker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hjarbæk Kro 2021 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 28. juni 2024

Direktion

Lone Bekker

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hjarbæk Kro 2021 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjarbæk Kro 2021 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisoreres 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.

Viborg, den 28. juni 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Hjarbæk Kro 2021 ApS Søndersiden 2 Hjarbæk 8831 Løgstrup |
| | CVR-nr.: 41 83 45 79 Stiftet: 10. november 2020 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lone Bekker |
| Revisor | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg |
| Modervirksomhed | Hjarbæk Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive café- og restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på -109.518 kr. mod 76.749 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 51.934 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjarbæk Kro 2021 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.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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 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.

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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 Hjarbæk Kro 2021 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealiseringsværdi.

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 balance-dagens 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.

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

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>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.541.666 | 3.728.029 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.539.644 | -3.515.767 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-117.562</u> | <u>-98.427</u> |
| Resultat før finansielle poster | -115.540 | 113.835 |
| Andre finansielle indtægter | 180 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-25.158</u> | <u>-17.553</u> |
| Resultat før skat | -140.518 | 96.282 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>31.000</u> | <u>-19.533</u> |
| Årets resultat | -109.518 | 76.749 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 76.749 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-109.518</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | -109.518 | 76.749 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 366.347 | 296.929 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>366.347</u> | <u>296.929</u> |
| 4 Andre tilgodehavender | 215.000 | 0 |
| 5 Deposita | 200.000 | 200.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>415.000</u> | <u>200.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>781.347</u> | <u>496.929</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Handelsvarer | 45.369 | 41.443 |
| Varebeholdninger i alt | <u>45.369</u> | <u>41.443</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 102.788 | 19.953 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 9.542 | 5.000 |
| Udskudte skatteaktiver | 10.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 74.531 | 63.313 |
| Periodeafgrænsningsposter | 38.542 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>235.403</u> | <u>88.266</u> |
| Likvide beholdninger | 6.800 | 323.905 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>287.572</u> | <u>453.614</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.068.919</u> | <u>950.543</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|------------------|----------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 11.934 | 121.452 |
| Egenkapital i alt | 51.934 | 161.452 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 21.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 21.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 199.222 | 232.532 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 199.222 | 232.532 |
| 6 Kortfristet del af langfristet gæld | 36.000 | 36.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 284.004 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 70.800 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 102.428 | 81.259 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 11.533 |
| Anden gæld | 324.531 | 406.767 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 817.763 | 535.559 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.016.985 | 768.091 |
| Passiver i alt | 1.068.919 | 950.543 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | 44.703 | 84.703 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 76.749 | 76.749 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 121.452 | 161.452 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -109.518 | -109.518 |
| | 40.000 | 11.934 | 51.934 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.299.280 | 3.240.854 |
| Pensioner | 162.321 | 190.232 |
| Andre omkostninger til social sikring | 78.043 | 84.681 |
| | <u>3.539.644</u> | <u>3.515.767</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 11.533 |
| Årets regulering af udskudt skat | -31.000 | 8.000 |
| | <u>-31.000</u> | <u>19.533</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 413.145 | 353.878 |
| Tilgang i årets løb | 165.041 | 59.267 |
| Kostpris ultimo | <u>578.186</u> | <u>413.145</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -116.216 | -34.041 |
| Årets afskrivninger | -95.623 | -82.175 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-211.839</u> | <u>-116.216</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>366.347</u> | <u>296.929</u> |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. Andre tilgodehavender | | |
| Tilgang i årets løb | <u>215.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>215.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>215.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Der specificeres således: | | |
| Ansvarligt udlån til Hjarbæk Kro Forever ApS | <u>215.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>215.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5. Deposita | | |
| Kostpris primo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

Noter

6. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 31/12 2023 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 31/12 2023 | Restgæld efter 5 år |
|---------------------------|----------------------------------|--|--|--------------------------------|
| Gæld til pengeinstitutter | 235.222 | 36.000 | 199.222 | 55.000 |
| | 235.222 | 36.000 | 199.222 | 55.000 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-------|
| | t.kr. |
| Varebeholdninger | 45 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 103 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 366 |

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hjarbæk Holding ApS, CVR-nr. 41834110, som er administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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.

Lone Bekker

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lone Bekker

Direktør

ID: 0aba6cec-489b-4420-8869-75ffca1ba0d0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 13:02:48

Underskrevet med MitID



Henrik Lundsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lundsgaard

Revisor

ID: 2c61a16d-dc47-4f51-9211-75221d741ae3

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 14:28:25

Underskrevet med MitID



Lone Bekker

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lone Bekker

Dirigent

ID: 0aba6cec-489b-4420-8869-75ffca1ba0d0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 15:12:13

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 25a3a2wHHJM251930704

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.