

**Karlebo Kro ApS**

**Karlebovej 10**

**2980 Kokkedal**

**CVR-nr. 42 54 02 18**

**Årsrapport for 2022/23**  
**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. december 2023

---

Bo Bonde Terp  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Karlebo Kro 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Kokkedal, den 7. december 2023

### **Direktion**

Bo Bonde Terp

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Karlebo Kro ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Karlebo Kro ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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 revisoreres 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.

Taastrup, den 7. december 2023

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Martin Santino Lo Turco  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35467

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Karlebo Kro ApS  
Karlebovej 10  
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 42 54 02 18

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 12. juli 2021

Hjemsted: Fredensborg

### **Direktion**

Bo Bonde Terp

### **Revisor**

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Kingsvej 3  
2630 Taastrup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har ligesom tidligere år bestået af at drive hotel og kro.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 289.974, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.154.229.

Selskabet har afhændet forpagtning af Herlev Kro og erhvervet forpagtning af Karlebo Kro i regnskabsåret 2022/23.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karlebo Kro ApS for 2022/23 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 2022/23 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **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 aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner.

### **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.

### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### 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.

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 netrealisationsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023**

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.578.161</b>	<b>4.497.409</b>
Personaleomkostninger	1	-2.887.853	-3.381.285
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>690.308</b>	<b>1.116.124</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-251.250	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>439.058</b>	<b>1.116.124</b>
Finansielle indtægter		8.423	85
Finansielle omkostninger		-70.158	-55.916
<b>Resultat før skat</b>		<b>377.323</b>	<b>1.060.293</b>
Skat af årets resultat	3	-87.349	-236.038
<b>Årets resultat</b>		<b>289.974</b>	<b>824.255</b>
Overført resultat		289.974	824.255
		<b>289.974</b>	<b>824.255</b>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		933.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>933.000</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.866.000	0
Indretning af lejede lokaler	4	699.750	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.565.750</b>	<b>0</b>
Deposita		217.500	885.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>217.500</b>	<b>885.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.716.250</b>	<b>885.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer		341.000	33.893
<b>Varebeholdninger</b>		<b>341.000</b>	<b>33.893</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		163.222	446.387
Andre tilgodehavender		6.250	41.302
Periodeafgrænsningsposter		0	238.764
<b>Tilgodehavender</b>		<b>169.472</b>	<b>726.453</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>825.040</b>	<b>854.619</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.335.512</b>	<b>1.614.965</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.051.762</b>	<b>2.499.965</b>

**Balance pr. 30. juni 2023**

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		1.114.229	824.255
<b>Egenkapital</b>		<b>1.154.229</b>	<b>864.255</b>
Hensættelse til udskudt skat		87.349	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>87.349</b>	<b>0</b>
Anden gæld		1.853.627	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.853.627</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	329.172	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.447	240.356
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.077.323	728.869
Selskabsskat		1.188	236.038
Anden gæld		446.427	430.447
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.956.557</b>	<b>1.635.710</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.810.184</b>	<b>1.635.710</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.051.762</b>	<b>2.499.965</b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	824.255	864.255
Årets resultat	0	289.974	289.974
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>1.114.229</b>	<b>1.154.229</b>

Noter til årsrapporten

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.521.104	3.122.131
Pensionsforsikringer	285.017	217.039
Andre omkostninger til social sikring	81.446	51.859
Andre personaleomkostninger	286	-9.744
	<u><b>2.887.853</b></u>	<u><b>3.381.285</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>8</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	67.000	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	184.250	0
	<u><b>251.250</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	236.038
Årets udskudte skat	87.349	0
	<u><b>87.349</b></u>	<u><b>236.038</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	0	0
Tilgang i årets løb	2.000.000	750.000
Kostpris 30. juni 2023	2.000.000	750.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	0	0
Årets afskrivninger	134.000	50.250
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	134.000	50.250
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>1.866.000</b>	<b>699.750</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	2.182.799	329.172	1.262.951
	<b>0</b>	<b>2.182.799</b>	<b>329.172</b>	<b>1.262.951</b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BTE Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat mv.



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.

## Bo Bonde Terp

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Bonde Terp

direktør

ID: a9b6fbbe-206d-4804-ac8f-86592c1f4e94

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2023 kl.: 10:25:08

Underskrevet med MitID



## Martin Santino Lo Turco

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Santino Lo Turco

statsautoriseret revisor

ID: 436928da-72d8-4cee-89f0-f87b913bb433

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2023 kl.: 10:26:24

Underskrevet med MitID



## Bo Bonde Terp

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Bonde Terp

dirigent

ID: a9b6fbbe-206d-4804-ac8f-86592c1f4e94

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2023 kl.: 10:27:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5be584UwwwrQ251344621

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](http://www.esignatur.dk).