

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Skovtrolden ApS

CVR-nr. 43 96 80 68

Årsrapport

3. april 2023 - 31. december 2023

Odensevej 172

5600 Faaborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 22. februar 2024

Dirigent

Peter Anthony



Selskabsoplysninger

Selskab

Skovtrolden ApS

Odensevej 172

5600 Faaborg

CVR-nr.: 43 96 80 68

Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Peter Anthony

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2023 - 31. december 2023 for Skovtrolden ApS.

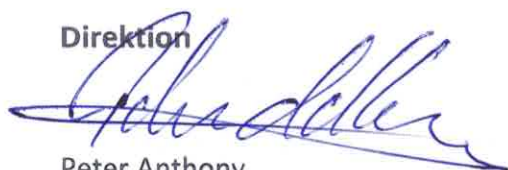
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg den 22. februar 2024

Direktion



Peter Anthony

Revisors erklæring om opstilling af Skovtrolden ApS

Til den daglige ledelse i Skovtrolden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for for regnskabsåret – grundlag af virksomhedens 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

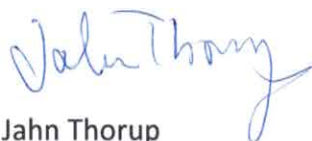
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

København Ø, den 22. februar 2024

Advisor-Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup
statsautoriseret revisor

mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive restaurant og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 515.287 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.599.165 og en egenkapital på kr. 1.319.804.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og direkte omkostninger til der afholdes med henblik på at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes fragt og spedition.

Andre driftindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 poster

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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	Restværdi
Bygninger	30 - 50	20%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Leasingydelse vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 2023

Note	2023 kr.
Bruttoresultat	<u>1.188.716</u>
1 Personaleomkostninger	-471.869
2 Af- og nedskrivninger	<u>-27.283</u>
Resultat af ordinær primær drift	689.564
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-21.486</u>
Ordinært resultat før skat	668.078
4 Skat af ordinært resultat	-152.791
Årets resultat	<u><u>515.287</u></u>
 Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>515.287</u>
	<u><u>515.287</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023 kr.
5 Grunde og ejendomme	1.668.699
Materielle anlægsaktiver	1.668.699
Anlægsaktiver	1.668.699
Fremstillede varer og handelsvarer	19.903
Varebeholdninger	19.903
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	817.292
Tilgodehavender	873.819
Likvide beholdninger	36.744
Omsætningsaktiver	930.466
Aktiver	2.599.165

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023 kr.
Selskabskapital	40.000
Overkurs	764.517
Overført resultat	515.287
Egenkapital	1.319.804
4 Hensættelse til udskudt skat	25.728
Hensatte forpligtelser	25.728
Gæld til realkreditinstitutter	844.895
Langfristede gældsforpligtelser	844.895
Kortfristet del af langfristet gæld	30.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.363
Gæld til tilknyttede virksomheder	143.624
Selskabsskat	127.063
Anden gæld	28.879
Kortfristede gældsforpligtelser	408.738
Gældsforpligtelser	1.253.634
Passiver	2.599.165
6 Pantsætninger og sikkerheder	
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Stiftelse	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	40.000			40.000
Overkurs ved emission	764.517			764.517
Overført resultat	0	0	515.287	515.287
Forslag til udbytte			0	0
	<u>804.517</u>	<u>0</u>	<u>515.287</u>	<u>1.319.804</u>
		Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital		1.000	40	40.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

2023

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	463.059
Andre sociale omkostninger	8.809
I alt	<u>471.869</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>

2 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	27.283
I alt	<u>27.283</u>

3 Finansielle poster

Øvrige finansielle omkostninger	-21.486
I alt	<u>-21.486</u>

4 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	127.063
Årets regulering af udskudt skat	25.728
I alt	<u>152.791</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	116.944
I alt	<u>116.944</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>25.728</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris 3. april 2023	0
Tilgang	1.686.690
Kostpris 31. december 2023	<u>1.686.690</u>
Af- og nedskrivninger 3. april 2023	0
Årets afskrivninger	17.991
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>17.991</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>1.668.699</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 3. april 2023	<u><u>0</u></u>

6 Pantsætninger og sikkerheder

Der er tinglyst et pantebrev til realkreditinstitut på 900 tkr. til fordel for DLR Kredit A/S . Der er endvidere tinglyst et ejerpantebrev på 1.000 tkr. samt et afgiftpantebrev på 526 tkr. til DLR Kredit A/S.

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Anthony Holding 2023 ApS som administrations-selskab i perioden fra 3/4-31/12 2023. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af den samlede selskabsskat.

Selskabet har ingen garanti- eller kautionsforpligtelser i øvrigt.