

Charolais Kroen ApS

Fonnesbechgade 19A, 7400 Herning

CVR-nr. 30 51 19 80

Årsrapport for 2022

17. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2023

Jorge Vestergaard Gama Østerby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Charolais Kroen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. marts 2023

Direktionen

Jorge Vestergaard Gama Østerby

Jesper Tangsholm Laursen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Charolais Kroen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Charolais Kroen ApS for regnskabsåret 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisorers 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.

Herning, den 1. marts 2023

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Charolais Kroen ApS Fonnesbechgade 19A 7400 Herning
	CVR-nr.: 30 51 19 80
	Stiftet: 29. juni 2007
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Jorge Vestergaard Gama Østerby Jesper Tangsholm Laursen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste		2.181.850	2.037.067
Personaleomkostninger	1	-2.089.378	-1.775.103
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-34.848</u>	<u>-34.848</u>
Resultat af primær drift		57.624	227.116
Andre finansielle indtægter		8.069	4.390
Andre finansielle omkostninger		<u>-5.848</u>	<u>-7.456</u>
Resultat før skat		59.845	224.050
Skat af årets resultat	2	<u>-13.762</u>	<u>-49.665</u>
Årets resultat		<u>46.083</u>	<u>174.385</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	120.000
Overført resultat		<u>46.083</u>	<u>54.385</u>
		<u>46.083</u>	<u>174.385</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.767	34.863
Indretning af lejede lokaler		18.690	28.442
Materielle anlægsaktiver		28.457	63.305
Deposita		211.412	211.412
Finansielle anlægsaktiver		211.412	211.412
Anlægsaktiver		239.869	274.717
Råvarer og hjælpematerialer		127.851	127.247
Varebeholdninger		127.851	127.247
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		349.215	239.006
Udsudte skatteaktiver	3	15.739	8.073
Andre tilgodehavender		56	4.117
Periodeafgrænsningsposter		0	3.872
Tilgodehavender		365.010	255.068
Værdipapirer	4	30.000	30.000
Likvide beholdninger		195.257	861.846
Omsætningsaktiver		718.118	1.274.161
Aktiver		957.987	1.548.878

Balance pr. 31. december

Passiver

	2022 DKK	2021 DKK
Anpartskapital	178.572	178.572
Overført resultat	131.196	85.113
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	120.000
Egenkapital	309.768	383.685

Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.059	76.544
Selskabsskat	21.428	57.332
Anden gæld	494.732	1.031.317
Kortfristede gældsforpligtelser	648.219	1.165.193
Gældsforpligtelser	648.219	1.165.193
Passiver	957.987	1.548.878

Eventualforpligtelser

5

Særlige poster

6

Egenkapital 1. januar - 31. december

	Anparts kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	178.572	85.113	120.000	383.685
Betalt udbytte	0	0	-120.000	-120.000
Årets resultat	0	46.083	0	46.083
Egenkapital pr. 31. december	<u>178.572</u>	<u>131.196</u>	<u>0</u>	<u>309.768</u>

Noter til årsrapporten

	2022 DKK	2021 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.948.952	1.640.843
Pensioner	99.678	96.000
Andre omkostninger til social sikring	40.748	38.260
	<u>2.089.378</u>	<u>1.775.103</u>
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	21.428	57.332
Regulering af udskudt skat	-7.666	-7.667
	<u>13.762</u>	<u>49.665</u>
3 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver.		
4 Værdipapirer		
		Unoterede værdipapirer
Dagsværdi pr. 31. december		<u>30.000</u>
Årets ændringer af dagsværdien		<u>0</u>
5 Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelser udgør DKK 212.496.		
6 Særlige poster		
Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget compensation for faste omkostninger på TDKK 68, compensation for selvstændige/omsætningstab på TDKK 132 samt løncompensation på TDKK 51. Compensationen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.		

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Charolais Kroen ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursgevinster og -reguleringer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere genvindingsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende kontingenter.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger og indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Tangsholm Laursen

Direktør

Serienummer: 28d251e3-4d85-4189-805e-16ad2f5700f9

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-05-04 11:46:27 UTC



Jorge Vestergaard Gama Østerby

Direktør

Serienummer: 79ea03c5-471f-4693-a226-42a24964b945

IP: 83.92.xxx.xxx

2023-05-07 08:17:10 UTC



Jan Juul Buskbjerg

Registreret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:99367191

IP: 85.217.xxx.xxx

2023-05-07 08:19:43 UTC



Jorge Vestergaard Gama Østerby

Dirigent

Serienummer: 79ea03c5-471f-4693-a226-42a24964b945

IP: 83.92.xxx.xxx

2023-05-07 08:21:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: M7VZ1-4V4WT-P6HMD-DHVZ-BQQAZ-JASV2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>