

The English Pub Holding ApS

CVR-nr.: 42025631

Torvegade 8
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/12/2022

Peter Lindvig
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden The English Pub Holding ApS
Torvegade 8
7000 Fredericia

CVR-nr.: 42025631
Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledelsesberetning

Koncernen

Koncernen består af moderselskaberne The English Pub Holding ApS, Mali Finans ApS og datterselskabet Pamaru ApS.

Med henvisning til årsregnskabsloven er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Hovedaktivitet

Selskabet virker alene som holdingselskab.

Datterselskabet udøver restaurationsvirksomhed i Fredericia.

Selskabet

Selskabet er stiftet via en spaltning af selskabet cvr. nr. 30584562 den 28. december 2020 som moderselskab for datterselskabet stiftet 2. maj 2007, Pamaru ApS.

Selskabet har ikke udøvet anden virksomhed end moderselskab for datterselskabet. Der har alene været afholdt omkostninger til selskabets stiftelse og administration.

Om dattervirksomhedens resultat og forhold i øvrigt henvises til selskabets årsrapport.

Selskabets drift har været påvirket som følge af dattervirksomhedens negative påvirkning af Covid-19 udbruddet og de tiltag, som regeringen har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet.

Den forventede udvikling

Direktionen forventer en positiv indtjening, efterhånden som dattervirksomheden deklarerer udbytte.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten pr. 30. juni 2022.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, herved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerende afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Selskabsskat og udskudt skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristede gældsforpligtelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed".

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i en dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i en dattervirksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de dattervirksomhederne.

En dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22	2020/21
Andre driftsomkostninger		kr. -3.751	kr. -3.600
Resultat af ordinær primær drift		-3.751	-3.600
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		229.360	246.628
Indtægter af kapitalinteresser		6.528	110.160
Øvrige finansielle omkostninger		-17	0
Ordinært resultat før skat		232.120	353.188
Skat af årets resultat	1	-48.263	-54.661
Årets resultat		183.857	298.527
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		70.107	191.175
Overført resultat		113.750	-648
I alt		183.857	298.527

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Goodwill		25.466	25.466
Immaterielle anlægsaktiver i alt		25.466	25.466
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		594.540	524.433
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	594.540	524.433
Anlægsaktiver i alt		620.006	549.899
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		162.181	272.821
Udskudte skatteaktiver		1.621	792
Tilgodehavender i alt		163.802	273.613
Likvide beholdninger		109.992	0
Omsætningsaktiver i alt		273.794	273.613
AKTIVER I ALT		893.800	823.512

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		261.282	191.175
Overført resultat		507.826	394.076
Forslag til udbytte		0	108.000
Egenkapital i alt		809.108	733.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.600	3.600
Skyldig selskabsskat		49.092	54.661
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	32.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		84.692	90.261
Gældsforpligtelser i alt		84.692	90.261
PASSIVER I ALT		893.800	823.512

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	-49093	-55453
Ændring af udskudt skat	830	792
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-48263	-54661

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	333258	0
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	333258	0
Nettopskrivninger primo	191175	0
Andel i årets resultat jf. note	180267	0
Udloddet udbytte	-110160	-0
Nettopskrivninger ultimo	261282	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	594540	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pemaru ApS, Fredericia	51%	125000	353465

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0