

MALLING KRO 2021 APS
STATIONSPLADSEN 2, 8340 MALLING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. juni 2022

Rune Østerbol Aaby

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Malling Kro 2021 ApS
	Stationspladsen 2
	8340 Malling
	CVR-nr.: 39 17 82 14
	Stiftet: 13. december 2017
	Kommune: Odder
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Rune Østerbol Aaby
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Kystvejen 29
	8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Malling Kro 2021 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 2. juni 2022

Direktion:

Rune Østerbol Aaby

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Malling Kro 2021 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malling Kro 2021 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aarhus, den 2. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Trap Olesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35625

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurantvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. januar 2021 overtaget aktiviteten i Malling Kro.

Ledelsen betragter den økonomiske udvikling og årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	4.087.465	-3.385
Personaleomkostninger.....	2	-2.242.939	0
Af- og nedskrivninger.....		-516.676	0
DRIFTSRESULTAT		1.327.850	-3.385
Andre finansielle omkostninger.....	3	-240.594	-10.527
RESULTAT FØR SKAT		1.087.256	-13.912
Skat af årets resultat.....	4	-239.569	5.990
ÅRETS RESULTAT		847.687	-7.922
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		847.687	-7.922
I ALT		847.687	-7.922

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill.....		600.000	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	600.000	0
Grunde og bygninger.....		6.492.166	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		600.000	0
Forudbetalinger.....		0	8.007.000
Materielle anlægsaktiver.....	6	7.092.166	8.007.000
ANLÆGSAKTIVER.....		7.692.166	8.007.000
Råvarer og hjælpematerialer.....		25.000	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.130.000	0
Varebeholdninger.....		1.155.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		62.674	0
Udskudte skatteaktiver.....		10.078	5.990
Tilgodehavender.....		72.752	5.990
Likvide beholdninger.....		376.745	2.798
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.604.497	8.788
AKTIVER.....		9.296.663	8.015.788

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		826.630	-21.057
EGENKAPITAL.....		876.630	28.943
Gældsbreve.....		590.180	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		3.453.804	3.680.645
Gæld til pengeinstitutter.....		904.485	1.015.966
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	4.948.469	4.696.611
Gældsbreve.....		295.090	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		181.481	184.155
Gæld til pengeinstitutter.....		99.540	534.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		24.200	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		2.121.585	2.567.611
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		243.657	0
Anden gæld.....		506.011	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.471.564	3.290.234
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.420.033	7.986.845
PASSIVER.....		9.296.663	8.015.788
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	-21.057	28.943
Forslag til resultatdisponering.....		847.687	847.687
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	826.630	876.630

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation fra Statens COVID-19 hjælpepakker, herunder kompensation for faste omkostninger samt lønkompensation ved hjemsendelse af medarbejdere.			
	2021	2020	
	kr.	kr.	
COVID-19 kompensation.....	731.170	0	
	731.170	0	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	1	
Løn og gager.....	2.135.696	0	
Pensioner.....	44.076	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	25.873	0	
Andre personaleomkostninger.....	37.294	0	
	2.242.939	0	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	71.610	10.092	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	168.984	435	
	240.594	10.527	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	243.657	0	
Regulering af udskudt skat.....	-4.088	-5.990	
	239.569	-5.990	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Overførsel.....		750.000	
Kostpris 31. december 2021.....		750.000	
Årets afskrivninger		150.000	
Afskrivninger 31. december 2021.....		150.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		600.000	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

6

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat. anlægsaktiver under udførelse og forudbet.
Kostpris 1. januar 2021.....	0	0	8.007.000
Overførsel.....	6.507.000	750.000	-8.007.000
Tilgang.....	201.842	0	0
Kostpris 31. december 2021.....	6.708.842	750.000	0
Årets afskrivninger	216.676	150.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	216.676	150.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	6.492.166	600.000	0

Langfristede gældsforpligtelser

7

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gældsbreve.....	885.270	295.090	0	0
Gæld til realkreditinstitutter.....	3.635.285	181.481	2.717.140	3.864.800
Gæld til pengeinstitutter.....	1.004.025	99.540	482.425	1.098.316
	5.524.580	576.111	3.199.565	4.963.116

Eventualposter mv.

8

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Aaby & Co. Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på 3.635 tkr. har virksomheden stillet pant på nominelt 3.900 tkr. med sikkerhed i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 6.492 tkr. pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på 1.004 tkr. har virksomheden stillet pant på nominelt 1.500 tkr. med sikkerhed i ovenstående i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har virksomheden yderligere stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender.....	72.752
Goodwill.....	600.000
Varebeholdninger.....	1.155.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	600.000

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Malling Kro 2021 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af mad, drikkevarer mv. 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.