

Lille Restrup Hovedgaard ApS

Ll Restrupvej 71, 9620 Aalestrup
CVR-nr. 37 42 22 15

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september
49. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 31. marts 2025

Cynthia Magante Winther

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-13

Anvendt regnskabspraksis 14-17

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lille Restrup Hovedgaard ApS Ll Restrupvej 71 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 37 42 22 15 Stiftet: 14. januar 1976 Kommune: Vesthimmerlands Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Cynthia Magante Winther
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
Pengeinstitut	Nykredit Bank Tankedraget 25 9000 Aalborg
Advokat	Lou Advokatfirma Østergade 4 8900 Randers C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Lille Restrup Hovedgaard 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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.

Aalestrup, den 31. marts 2025

Direktion:

Cynthia Magante Winther

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Lille Restrup Hovedgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lille Restrup Hovedgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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.

Hobro, den 31. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Heino Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30150

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et positivt resultat på 93.386 kr. og en egenkapital pr. statusdagen 30. september 2024 på 1.693.877 kr.

Årets resultat er negativt påvirket af realiseret tab på udlån af 100.000 kr. til Kicin ApS, der den 30. august 2024 er opløst ved konkurs. Endvidere er der foretaget nedskrivning på udlån af 105.000 kr. til Cheng Investment ApS, idet egenkapitalen i selskabet jvf. seneste aflagt årsrapport er negativ med 342.103 kr

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		1.456.163	1.538.836
Personaleudgifter	1	-1.267.039	-1.341.447
Af- og nedskrivninger		-87.668	-59.331
Andre driftsudgifter		-205.000	0
Driftsresultat		-103.544	138.058
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-4.512	-42.164
Finansielle indtægter	2	301.038	162.778
Finansielle omkostninger	3	-56.662	-7.389
Resultat før skat		136.320	251.283
Skat af årets resultat	4	-42.934	-65.894
Årets resultat		93.386	185.389
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		93.386	185.389
I alt		93.386	185.389

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Driftsmateriel og maskiner		213.642	164.394
Indretning af lejede lokaler		115.665	160.750
Materielle anlægsaktiver	5	329.307	325.144
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	4.512
Finansielle anlægsaktiver	6	0	4.512
Anlægsaktiver		329.307	329.656
<hr/>			
Varebeholdning		30.000	25.000
Varebeholdninger		30.000	25.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		77.619	67.694
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse	7	261.145	0
Udskudte skatteaktiver		16.330	12.070
Andre tilgodehavender		34.834	219.394
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.242
Tilgodehavender		389.928	301.400
Andre værdipapirer	8	1.426.998	1.159.448
Værdipapirer og kapitalandele		1.426.998	1.159.448
Likvider		808.224	953.591
Omsætningsaktiver		2.655.150	2.439.439
<hr/>			
Aktiver		2.984.457	2.769.095
<hr/>			

Balance 30. september

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført overskud		1.493.877	1.400.491
Egenkapital		1.693.877	1.600.491
<hr/>			
Selskabsskat		41.194	46.298
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	2.697
Periodeafgrænsningsposter		88.257	125.887
Langfristede gældsforpligtelser	9	129.451	174.882
Modtagne forudbetalinger fra kunder		272.000	300.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.809	39.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.617	9.430
Selskabsskat		49.092	0
Anden gæld		654.981	606.817
Periodeafgrænsningsposter		37.630	37.630
Kortfristede gældsforpligtelser		1.161.129	993.722
Gældsforpligtelser		1.290.580	1.168.604
<hr/>			
Passiver		2.984.457	2.769.095
<hr/>			
Eventualposter mv.	10		
Nærtstående parter	11		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	200.000	1.400.491	1.600.491
Forslag til resultatdisponering		93.386	93.386
Egenkapital 30. september 2024	200.000	1.493.877	1.693.877

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Personaleudgifter		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	3	4
Løn og gager	1.114.895	1.249.445
Pensioner	68.586	0
Andre omkostninger til social sikring	25.774	36.389
Andre personaleomkostninger	57.784	55.613
	1.267.039	1.341.447
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.372	914
Finansielle indtægter i øvrigt	299.666	161.864
	301.038	162.778
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i øvrigt	56.662	7.389
	56.662	7.389
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	47.194	58.995
Regulering af udskudt skat	-4.260	6.899
	42.934	65.894
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.	Driftsmateriel og maskiner	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2023	332.349	658.751
Tilgang	91.831	0
Kostpris 30. september 2024	424.180	658.751
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	167.955	498.001
Årets afskrivninger	42.583	45.085
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	210.538	543.086
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	213.642	115.665

Noter

6 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2023	330.000
Kostpris 30. september 2024	330.000
Værdireguleringer 1. oktober 2023	-325.488
Årets resultat	-4.512
Værdireguleringer 30. september 2024	-330.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	0

7 | Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse kan henføres til renovering af tag på de bygninger, som selskabet lejer hos den af Erik William Scharling Winther personligt drevne virksomhed, Ldb. Lille Restrup Hovedgaard, CVR-nr. 31 81 40 57.

Renoveringen har karakter af forbedringer af de bygninger, som personligt ejes af Erik William Scharling Winther, hvorfor selskabet, Lille Restrup Hovedgaard ApS, ikke er rette omkostningsbærer af de afholdte omkostninger, der pr. statusdagen udgør 248.596 kr.

Tilgodehavendet er renteberegnet i overensstemmelse med selskabslovens bestemmelser herom. Rentetilskrivningen udgør pr. statusdagen 12.549 kr.

Selskabets samlede tilgodehavende hos kapitalejer udgør således pr. statusdagen 261.145 kr.

8 | Andre værdipapirer

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Aktier
Dagsværdi 30. september 2024	1.426.998
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	277.205

9 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	30/9 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2023 gæld i alt
Selskabsskat	41.194	0	0	46.298
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0	0	2.697
Periodeafgrænsningsposter	125.887	37.630	0	163.517
	167.081	37.630	0	212.512

Noter

10 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende selskabslokaler beliggende Ll. Restrupvej 71, 9620 Aalestrup. Den årlige leje udgør 48.000 kr. Selskabet har mulighed for at opsige lejemålet uden varsel, hvorfor selskabet ikke har kontraktlige forpligtelser, der knytter sig til den indgåede lejeaftale.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

11 | Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Erik William Scharling Winther, Ll Restrupvej 71, Ll Restrup, 9620 Aalestrup, der er 100% kapitalejer.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Dog har selskabet afholdt omkostninger, der vurderes at knytte sig til kapitalejers personligt drevne virksomhed. Disse transaktioner har bevirket, at selskabet pr. statusdagen har et tilgodehavende på 261.145 kr. hos kapitalejer. For en nærmere redegørelse henvises til noten "Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse".

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lille Restrup Hovedgaard ApS for 2023/24 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 handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt til-læg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 fratrukket 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 markedrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

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 netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.