

# **TRSV IVS**

Hf Erik Sørensens Minde 2  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

**27/05/2021**

---

**Steen Villefrance**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	TRSV IVS Hf Erik Sørensens Minde 2 8700 Horsens
	CVR-nr: 39918595
	Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for TRSV IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Horsens, den 27/05/2021

### **Direktion**

Steen Villefrance

### **Bestyrelse**

Lene Due Villefrance

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Restaurantens omsætning omfatter primært kontantsalg og i begrænset omfang debetsalg. Indtægter ved salg af restaurantsydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning måles til dagsværdien af salget efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste. Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter alle direkte forbundne variable omkostninger, som er afholdt for at skabe den indregnede nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til amortiseret kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris. Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer. 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

#### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>428.576</b>	<b>567.484</b>
Lønninger		-372.911	-517.237
Andre omkostninger til social sikring		-7.801	-10.038
Andre personaleomkostninger		-7.075	-9.762
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.914	-14.457
Øvrige finansielle omkostninger		-2.363	-4.076
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>5.512</b>	<b>11.914</b>
Skat af årets resultat	1	-1.387	-3.097
<b>Årets resultat</b>		<b>4.125</b>	<b>8.817</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab		4.125	8.817
Overført resultat		0	0
<b>I alt</b>		<b>4.125</b>	<b>8.817</b>

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note  
2

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.371	72.285
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>79.371</b>	<b>72.285</b>
Deposita		60.000	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>139.371</b>	<b>132.285</b>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	42.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>15.000</b>	<b>42.000</b>
Periodeafgrænsningsposter		46.813	21.813
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>46.813</b>	<b>21.813</b>
Likvide beholdninger		20.103	47.144
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>81.916</b>	<b>110.957</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>221.287</b>	<b>243.242</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2020	2018/19
		kr.	kr.
Indbetalt registreret kapital mv.		10.000	10.000
Øvrige lovpligtige reserver		12.942	8.817
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>22.942</b>	<b>18.817</b>
Hensættelse til udskudt skat		4.484	3.097
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.484</b>	<b>3.097</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	28.702
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		92.854	42.579
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		94.007	150.047
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>193.861</b>	<b>221.328</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>193.861</b>	<b>221.328</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>221.287</b>	<b>243.242</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for iværksætterselskab</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	10.000	8.817	0	18.817
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	4.125	0	4.125
Egenkapital, ultimo	10.000	12.942	0	22.942

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-1.387	-3.097
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-1.387</u>	<u>-3.097</u>

### 2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I bruttofortjeneste på kr. 428.576 indgår beløb på kr. 186.182 fra hjælpepakker i forbindelse med Covid 19.

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	86.742
Tilgang	40.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>126.742</b></u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-14.457
Årets afskrivning	-32.914
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-47.371</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>79.371</b></u>

### 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er at drive virksomhed med værtshus og hermed forbundet virksomhed.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 6. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Steen Villefrance, Hf Erik Sørensens Minde 2, 8700 Horsens

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2020**

2