

Skalborg Kro ApS

Hobrovej 515-517
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 26 81 93 26

Årsrapport for 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2026

Jimmy Kjærulf Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Skalborg Kro 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 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. april 2026

Direktion

Jimmy Kjærulf Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Skalborg Kro ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Skalborg Kro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 9. april 2026

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27

Jens Erik Bjerggaard
registreret revisor
mne16302

Selskabsoplysninger

Selskabet Skalborg Kro ApS
Bjørnvej 2
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 26819326

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2025

Hjemsted: Aalborg

Direktion Jimmy Kjærulf Sørensen, direktør

Revisor TALMENNESKER
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 39886227
Gammel Østergade 16
9400 Nørresundby

Pengeinstitut Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2025 udviser et overskud på kr. 73.566, og selskabets balance pr. 31. december 2025 udviser en negativ egenkapital på kr. 192.293.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skalborg Kro ApS for 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2025 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og handelsvarer

Omkostninger til råvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af råvarer og handelsvarer der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, lønrefusioner samt indregnet kompensation fra det offentlige.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 25 år | 0 % |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af bankindestående og kasebeholdning.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2025</u> kr. | <u>2024</u> kr. |
|--|-------------|----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.266.773 | 1.174.559 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.159.720</u> | <u>-1.179.691</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 107.053 | -5.132 |
| Afskrivninger | | <u>-21.461</u> | <u>-21.135</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 85.592 | -26.267 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 4.880 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 0 | -181.430 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-12.026</u> | <u>-8.486</u> |
| Resultat før skat | | 73.566 | -211.303 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>-147.756</u> |
| Årets resultat | | <u>73.566</u> | <u>-359.059</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>73.566</u> | <u>-359.059</u> |
| | | <u>73.566</u> | <u>-359.059</u> |

Balance 31. december 2025

| | <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 112.306 | 128.181 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>112.306</u> | <u>128.181</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>112.306</u> | <u>128.181</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 24.500 | 34.500 |
| Varebeholdninger | | <u>24.500</u> | <u>34.500</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 50.467 | 57.974 |
| Andre tilgodehavender | | 14.282 | 72.876 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 78.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>142.749</u> | <u>130.850</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>197.306</u> | <u>193.197</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>364.555</u> | <u>358.547</u> |
| Aktiver i alt | | <u>476.861</u> | <u>486.728</u> |

Balance 31. december 2025

| | <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-317.293</u> | <u>-390.859</u> |
| Egenkapital | | <u>-192.293</u> | <u>-265.859</u> |
| Anden gæld | | <u>250.000</u> | <u>250.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>250.000</u> | <u>250.000</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 88.576 | 91.505 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 136.098 | 159.762 |
| Anden gæld | | <u>194.480</u> | <u>251.320</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>419.154</u> | <u>502.587</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>669.154</u> | <u>752.587</u> |
| Passiver i alt | | <u>476.861</u> | <u>486.728</u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2025 | 125.000 | -390.859 | -265.859 |
| Årets resultat | 0 | 73.566 | 73.566 |
| Egenkapital 31. december 2025 | 125.000 | -317.293 | -192.293 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 125.000 | -31.800 | 93.200 |
| Årets resultat | 0 | -359.059 | -359.059 |
| Egenkapital 31. december 2024 | 125.000 | -390.859 | -265.859 |

Noter

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 867.131 | 872.600 |
| Pensioner | 250.796 | 261.259 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>41.793</u> | <u>45.832</u> |
| | <u>1.159.720</u> | <u>1.179.691</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>4</u> | <u>4</u> |

2 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på ca. t.kr. 132.