

Thorup Gjestgiveri ApS

Pakhusvej 1, Thorup, 8420 Knebel

CVR-nr. 29 14 08 47

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022.

Dorthe Marie Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Thorup Gjestgiveri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 16. marts 2022

Direktion

Dorthe Marie Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Thorup Gjestgiveri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thorup Gjestgiveri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisors 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 16. marts 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorup Gjestgiveri ApS Pakhusvej 1 Thorup 8420 Knebel CVR-nr.: 29 14 08 47 Stiftet: 1. september 2005 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 16. regnskabsår
Direktion	Dorthe Marie Thomsen, Pakhusvej 1, Thorup, 8420 Knebel
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Merkur, Den almennyttige andelskasse, Aalborg afd., Bispensgade 16, 1, 9000 Aalborg
Dattervirksomhed	Knebelhus ApS, Syddjurs Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 94 t.kr. mod 55 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 33 t.kr. mod 18 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	93.779	55.251
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.077	-22.078
Driftsresultat	71.702	33.173
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-17.393	5.253
Øvrige finansielle omkostninger	-21.473	-20.142
Resultat før skat	32.836	18.284
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	32.836	18.284
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	32.836	18.284
Disponeret i alt	32.836	18.284

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	928.262	949.730
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	609
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>928.262</u>	<u>950.339</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	159.666	177.059
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>159.666</u>	<u>177.059</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.087.928</u>	<u>1.127.398</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	30.184	15.774
	Andre tilgodehavender	192.400	213.600
	Periodeafgrænsningsposter	2.537	3.060
	Tilgodehavender i alt	<u>225.121</u>	<u>232.434</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.392</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>228.513</u>	<u>232.434</u>
	Aktiver i alt	<u>1.316.441</u>	<u>1.359.832</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	70.757	37.921
	Egenkapital i alt	195.757	162.921
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	94.360	114.969
	Kreditinstitutter i øvrigt	190.161	225.865
	Gæld til pengeinstitutter	184.585	207.619
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	469.106	548.453
4	Kortfristet del af langfristet gæld	79.074	76.633
	Gæld til pengeinstitutter	0	3.530
	Gæld til kapitalinteresser	59.121	54.911
	Anden gæld	513.383	513.384
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	651.578	648.458
	Gældsforpligtelser i alt	1.120.684	1.196.911
	Passiver i alt	1.316.441	1.359.832
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	19.637	144.637
Årets overførte overskud eller underskud	0	18.284	18.284
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	37.921	162.921
Årets overførte overskud eller underskud	0	32.836	32.836
	125.000	70.757	195.757

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
1. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2020	1.271.750	1.271.750
Kostpris 30. september 2021	1.271.750	1.271.750
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-322.020	-300.552
Årets afskrivninger	-21.468	-21.468
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-343.488	-322.020
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	928.262	949.730
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2020	13.049	13.049
Kostpris 30. september 2021	13.049	13.049
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-12.440	-11.830
Årets afskrivninger	-609	-610
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-13.049	-12.440
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	0	609
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2020	416.207	416.207
Kostpris 30. september 2021	416.207	416.207
Nedskrivninger 1. oktober 2020	-239.148	-244.401
Årets resultat efter skat	-17.393	5.253
Opskrivninger 30. september 2021	-256.541	-239.148
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	159.666	177.059
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Knebelhus ApS	Syddjurs Kommune	100 %

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2021	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	115.125	20.765	94.360	10.000
Kreditinstitutter i øvrigt	225.870	35.709	190.161	36.000
Gæld til pengeinstitutter	207.185	22.600	184.585	82.000
	548.180	79.074	469.106	128.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 115 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 928 t.kr.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorup Gjestgiveri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, ejendomsudgifter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Thorup Gjestgiveri ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.