J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Tingvej 10,1
8543 Hornslet
Tlf. 33 97 44 55
CVR-nr. 34058059

Restaurationsselskabet MIA ApS
Skåde Højgårdsvej 82
8270 Højbjerg

CVR-nr: 29 22 69 38

ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/12 2021

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Restaurationsselskabet MIA 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 14/12 2021

Direktion

Elly Jonna Buch

Elly Jonna Buch

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet MIA ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet MIA ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Hornslet, den 14/12 2021

J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 34058059

Jens Aarøe
Statsaut. revisor
mne2274

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Restaurationsselskabet MIA ApS Skåde Højgårdsvej 82 8270 Højbjerg	
	Telefon: E-mail:	86 12 36 88 mb@jb-booking.dk
	CVR-nr.: Stiftet: Regnskabsår:	29 22 69 38 5. januar 2006 1. juli - 30. juni
Direktion	Elly Jonna Buch	
Revisor	J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Tingvej 10, 1 8543 Hornslet	

Væsentligste aktivitet

Selskabets formål er restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktiviteter består i restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed om fortsat drift
Selskabet har tabt mere en 50% af anpartskapitalen. Vi henviser i den forbindelse til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et underskud på kr. 41.072 i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser pr. 30. juni 2021 overstiger selskabets aktiver med kr. 1.029.847.

Ledelsen har i løbet af regnskabsåret afhændet restaurationsaktiviteten . Ledelsen forventer et negativt resultat i det kommende år af beskeden størelse.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Ledelsen finder, at årets resultat er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets finansielle stilling efter regnskabsaflæggelsen

Fravalg af revision
Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Restaurationsselskabet MIA ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver
Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte

tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider
Likvide midler består af "Likvide beholdninger"

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

		2020/21	2019/20
	BRUTTOFORTJENESTE	**32.255-**	**10.923-**
2	Personaleomk. excl øvrige	0	1.312
3	Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	12.578-	13.539-
	DRIFTSRESULTAT	**44.833-**	**23.150-**
4	Andre finansielle omkostninger	7.512-	34.391-
	RESULTAT FØR SKAT	**52.345-**	**57.541-**
5	Skat af årets resultat	11.273	12.376
	ÅRETS RESULTAT	**41.072-**	**45.165-**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	41.072-	45.165-
	DISPONERET I ALT	**41.072-**	**45.165-**

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

		2021	2020
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (samlet)	9.729	21.993
6	Indretning lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver	**9.729**	**21.993**
	Depositum	81.450	81.450
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	44.141	46.000
	Varebeholdninger	**44.141**	**46.000**
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	21.465	20.863
	Skatteaktiv	492.763	481.490
	Tilgodehavender	**514.228**	**502.353**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**558.369**	**548.353**
	AKTIVER	**649.548**	**651.796**

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

		2021	2020
	Virksomhedskapital	1.001.000	1.001.000
	Overført resultat	2.030.847-	1.989.775-
7	**EGENKAPITAL**	**1.029.847-**	**988.775-**
	Kreditinstitutter	89.749	146.345
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.403	78.551
8	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.368.485	1.241.485
	Anden gæld	22.928	38.861
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	124.830	135.329
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.679.395**	**1.640.571**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.679.395**	**1.640.571**
	PASSIVER	**649.548**	**651.796**

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
10 Nærtstående parter

NOTER

		2020/21	2019/20
1	**Usikkerhed om fortsat drift**		
	Regnskabsårets resultat udviser et underskud på kr. 41.072, og en negativ selskabskapital på kr. 1.029.847.		
	Det er ledelsens forventning, at der i det kommende år vil blive realiseret et mindre underskud.		
	Det er ledelsens forventning, at selskabets kreditinstitut sammen med koncerselskaberne fortsat vil imødekomme selskabets finansieringsbehov.		
2	**Personaleomk. excl øvrige**		
	Lønninger	0	1.312-
	Personaleomk. excl øvrige i alt	**0**	**1.312-**
3	**Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver**		
	Afskrivning andre driftsmidler	12.264	13.539
	Småanskaffelser	314	0
	Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver i alt	**12.578**	**13.539**
4	**Andre finansielle omkostninger**		
	Rente kasse kredit	7.385	33.030
	Rente kreditorer	0	78
	Rente Told og Skat	127	1.283
	Andre finansielle omkostninger i alt	**7.512**	**34.391**
5	**Skat af årets resultat**		
	Reg. hensættelse udskudt skat	11.273-	12.376-
	Skat af årets resultat i alt	**11.273-**	**12.376-**

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (samlet)	Indretning lejede lokaler
6	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris primo	1.151.957	496.630
	Kostpris 30. juni 2021	1.151.957	496.630
	Af- og nedskrivninger primo	1.129.964-	496.630-
	Årets af- og nedskrivninger	12.264-	0
	Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	1.142.228-	496.630-
	Materielle anlægsaktiver i alt	**9.729**	**0**

		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	1.001.000	0	1.001.000
	Overført resultat	1.989.775-	41.072-	2.030.847-
		988.775-	**41.072-**	**1.029.847-**

		2021	2020
8	**Gæld til tilknyttede virksomheder**		
	Mellemregning Buch Invest ApS	938.159	899.659
	Mellemregning JB Booking ApS	430.326	341.826
	Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	**1.368.485**	**1.241.485**

	2021	2020

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for bankgæld i søsterselskabet Buch Invest ApS.

10 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på 100% af selskabskapitalen:

J.B. Booking ApS, Skåde Højgårdsvej 82, 8270 Højbjerg