


*Restaurationsselskabet MIA ApS  
Skåde Højgårdsvej 82  
8270 Højbjerg*

*CVR-nr: 29 22 69 38*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2021 - 30. juni 2022*

*(16. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/12 2022

  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 13/12/2022

**Direktion**

  
Elly Jonna Buch

**Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet MIA ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet MIA ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 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 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 13/12 2022

J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 34058059



Jens Aarøe  
Statsaut. revisor  
mne2274

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Restaurationsselskabet MIA ApS  
Skåde Højgårdsvej 82  
8270 Højbjerg

Telefon: 86 12 36 88  
E-mail: mb@jb-booking.dk

CVR-nr.: 29 22 69 38  
Stiftet: 5. januar 2006  
Regnskabsår: 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 overskud på kr. 242.853 i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser pr. 30. juni 2022 overstiger selskabets aktiver med kr. 786.993.

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 tilfredsstillende.

### **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.

Årsregnskabet for Restaurationsselskabet MIA ApS for 2021/22 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**

Årsregnskabet 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 posterings 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
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 nettorealisationseværdien 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

### **Likvider**

Likvide midler består af "Likvide beholdninger"

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>315.577</b>	<b>32.255-</b>
2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver .....	0	12.578-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>315.577</b>	<b>44.833-</b>
3 Andre finansielle omkostninger.....	3.839-	7.512-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>311.738</b>	<b>52.345-</b>
4 Skat af årets resultat.....	68.884-	11.273
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>242.854</b>	<b>41.072-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	242.854	41.072-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>242.854</b>	<b>41.072-</b>

AKTIVER

	2022	2021
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (samlet).....	0	9.729
5 Indretning lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>0</b>	<b>9.729</b>
Depositum.....	0	81.450
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>0</b>	<b>91.179</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	40.000	44.141
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>40.000</b>	<b>44.141</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	21.464	21.465
6 Andre tilgodehavender .....	13.517	0
Skatteaktiv .....	423.879	492.763
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>458.860</b>	<b>514.228</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>2.744</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>501.604</b>	<b>558.369</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>501.604</b>	<b>649.548</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	1.001.000	1.001.000
Overført resultat.....	1.787.993-	2.030.847-
<b>7 EGENKAPITAL.....</b>	<b>786.993-</b>	<b>1.029.847-</b>
Kreditinstitutter.....	0	89.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	78.403	73.403
<b>8</b> Gæld til tilknyttede virksomheder .....	<b>1.171.759</b>	<b>1.368.485</b>
Anden gæld.....	37.602	22.928
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	833	124.830
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.288.597</b>	<b>1.679.395</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.288.597</b>	<b>1.679.395</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>501.604</b>	<b>649.548</b>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		

NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Regnskabsårets resultat udviser et overskud på kr. 242.853, og en negativ selskabskapital på kr. 786.993.		
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 koncernselskaberne fortsat vil imødekomme selskabets finansieringsbehov.		
<b>2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Afskrivning andre driftsmidler .....	0	12.264
Småanskaffelser .....	0	314
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>12.578</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Rente kasse kredit .....	1.700	7.385
Rente kreditorer .....	764	0
Rente Told og Skat .....	1.375	127
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>3.839</b>	<b>7.512</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Reg. hensættelse udskudt skat .....	68.884	11.273-
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>68.884</b>	<b>11.273-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (samlet)	Indretning lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo .....		1.151.957	496.630
Afgang i årets løb .....		1.151.957-	496.630-
		<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger primo .....		1.142.228-	496.630-
Af- og nedskrivninger på af.....		1.142.228	496.630
		<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2022	2021
<b>6 Andre tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende moms og afgifter .....		13.517	0
		<hr/>	<hr/>
<b>Andre tilgodehavender i alt .....</b>		<b>13.517</b>	<b>0</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital .....	1.001.000	0	1.001.000
Overført resultat.....	2.030.847-	242.854	1.787.993-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>1.029.847-</b>	<b>242.854</b>	<b>786.993-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2022	2021
<b>8 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning Buch Invest ApS .....	737.433	938.159
Mellemregning JB Booking ApS .....	434.326	430.326
	<hr/>	<hr/>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b><u>1.171.759</u></b>	<b><u>1.368.485</u></b>

**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