
REERSØ KRO A/S

CVR-nr.: 28896778

Strandvejen 46
4281 Gørlev

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

04/06/2024

Jens Reinhard Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden REERSØ KRO A/S
Strandvejen 46
4281 Gørlev

CVR-nr.: 28896778
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
Odinsvej 22
4270 Høng
DK Danmark
CVR-nr.: 94431468
P-enhed: 1002851399

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for REERSØ KRO A/S.

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.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersø, den 26/04/2024

Direktion

Jens Reinhard Herstal Nielsen

Bestyrelse

Annette Ina Kampmann

Jens Reinhard Herstal Nielsen

Niels Kristian Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i REERSØ KRO A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REERSØ KRO A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Høng, den 26/04/2024

Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
CVR-nr.: 94431468
Per Ole Nielsen, mne1020
Registreret revisor, FSR-danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud i 2023 på kr. 547.138, og selskabets balance udviser en egenkapital på kr. 1.699.011 pr. 31. december 2023.

Det økonomiske resultat har levet op til forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med tillæg af andre driftsindtægter og med fradrag af råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af varer samt andre direkte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med en dansk koncernvirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger - 20 til 50 år (restværdi 0)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 til 8 år (restværdi 0)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsmomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/driftsomkostninger.

Værdiforringelse:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Varebeholdninger

Lager af råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer måles til kostpris efter FIFO-princippet. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitut.

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 for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. 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

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.980.315	4.489.387
Personaleomkostninger	1	-3.912.048	-3.420.160
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-180.837	-155.395
Resultat af ordinær primær drift		887.430	913.832
Øvrige finansielle omkostninger	2	-183.884	-180.899
Ordinært resultat før skat		703.546	732.933
Skat af årets resultat		-156.408	-154.073
Årets resultat		547.138	578.860
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	340.000
Overført resultat		547.138	238.860
I alt		547.138	578.860

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		4.547.177	4.604.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		149.257	48.083
Materielle anlægsaktiver i alt		4.696.434	4.652.125
Anlægsaktiver i alt		4.696.434	4.652.125
Råvarer og hjælpematerialer		115.660	73.250
Fremstillede varer og handelsvarer		347.872	271.364
Varebeholdninger i alt		463.532	344.614
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.749	64.559
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	21.593
Andre tilgodehavender		2.333	0
Periodeafgrænsningsposter		10.220	5.708
Tilgodehavender i alt		164.302	91.860
Likvide beholdninger		1.055.547	1.537.548
Omsætningsaktiver i alt		1.683.381	1.974.022
AKTIVER I ALT		6.379.815	6.626.147

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.199.011	651.873
Forslag til udbytte		0	340.000
Egenkapital i alt		1.699.011	1.491.873
Hensættelse til udskudt skat		458.658	409.791
Hensatte forpligtelser i alt		458.658	409.791
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.000.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	3.534.423
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.000.000	3.534.423
Leverandører af varer og tjenesteydelser		513.772	438.271
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		49.256	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.659.118	751.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.222.146	1.190.060
Gældsforpligtelser i alt		4.222.146	4.724.483
PASSIVER I ALT		6.379.815	6.626.147

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	3.709.668	3.244.102
Pensionsbidrag	22.516	20.754
Andre omkostninger til social sikring	129.602	131.248
Andre personaleomkostninger	50.262	24.056
	3.912.048	3.420.160

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	12.102	0
Andre finansielle omkostninger	171.782	180.899
	183.884	180.899

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	ultimo	næste år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
Anden gæld	2.440.000	2.440.000	0	0
	3.440.000	2.440.000	1.000.000	1.000.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JR HOLDING REERSØ ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for koncernens sambeskattede indkomst og for kildeskatter i form af udbytteskat.

Leje- og leasingforpligtelser i henhold til indgåede kontrakter udgør kr. 46.700.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld kr. 2.400.000 er der afgivet underpant i ejerpantebrev kr. 2.500.000, med pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 4.547.177. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 121.373, omfattes endvidere af pantsætningen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	12