

REERSØ KRO A/S

CVR-nr.: 28896778

Strandvejen 46
4281 Gørlev

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

06/05/2022

Niels Kristian Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden REERSØ KRO A/S
Strandvejen 46
4281 Gørlev

CVR-nr: 28896778
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Reersø , den 26/03/2022

Direktion

Jens Reinhard Herstal Nielsen

Bestyrelse

Annette Ina Kampmann

Jens Reinhard Herstal Nielsen

Niels Kristian Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i REERSØ KRO A/S

Vi har opstillet årsrapporten for REERSØ KRO A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 af de oplysninger, De 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.

Gørlev, 26/03/2022

Per Ole Nielsen ,mne1020
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision, registreret revisionsvirksomhed
CVR:94431468

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud i 2021 på kr. 170.504, og selskabets balance udviser en egenkapital på kr. 913.013 pr. 31. december 2021.

Det økonomiske resultat er tilfredsstillende.

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 posteringer 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 - 25 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 salgskostninger, 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.496.354	2.911.180
Personaleomkostninger	1	-2.935.128	-2.309.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-149.822	-138.487
Resultat af ordinær primær drift		411.404	462.940
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.064	4.778
Øvrige finansielle omkostninger		-192.517	-201.305
Ordinært resultat før skat		221.951	266.413
Skat af årets resultat		-51.447	-60.320
Årets resultat		170.504	206.093
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	115.000
Overført resultat		170.504	91.093
I alt		170.504	206.093

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2
---------------------------------------	-----------

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		4.518.886	4.651.795
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.809	28.450
Materielle anlægsaktiver i alt		4.586.695	4.680.245
Anlægsaktiver i alt		4.586.695	4.680.245
Råvarer og hjælpematerialer		53.985	54.000
Fremstillede varer og handelsvarer		246.082	229.324
Varebeholdninger i alt		300.067	283.324
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.450	338.031
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	112.213
Andre tilgodehavender	3	693.683	395.665
Periodeafgrænsningsposter		11.416	17.125
Tilgodehavender i alt		754.549	863.034
Likvide beholdninger		571.551	707.833
Omsætningsaktiver i alt		1.626.167	1.854.191
AKTIVER I ALT		6.212.862	6.534.436

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		413.013	242.509
Forslag til udbytte		0	115.000
Egenkapital i alt		913.013	857.509
Hensættelse til udskudt skat		402.573	384.060
Hensatte forpligtelser i alt		402.573	384.060
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.580.000	3.622.683
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.580.000	3.622.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser		297.273	265.352
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		27.907	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		992.096	1.404.832
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.317.276	1.670.184
Gældsforpligtelser i alt		4.897.276	5.292.867
PASSIVER I ALT		6.212.862	6.534.436

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	2.803.879	2.185.430
Pensionsbidrag	20.525	20.373
Andre omkostninger til social sikring	104.698	90.581
Andre personaleomkostninger	6.026	13.369
	<u>2.935.128</u>	<u>2.309.753</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2021 kr.	2020 kr.
Kompensationer og tilskud COVID-19	231.528	472.158

Kompensationer og tilskud er indregnet i regnskabsposten "Andre driftsindtægter"

3. Andre tilgodehavender

	2021 kr.	2020 kr.
Tilgodehavende kompensation COVID-19	0	40.164
Indestående hos Skat	693.683	355.501
	<u>693.683</u>	<u>395.665</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	3.681.514	101.514	3.580.000	1.100.000
	<u>3.681.514</u>	<u>101.514</u>	<u>3.580.000</u>	<u>1.100.000</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Leje- og leasingforpligtelser i henhold til indgåede kontrakter udgør kr. 125.600.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld kr. 2.400.000 er der udstedt underpant i ejerpantebrev kr. 2.500.000, med pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 4.518.886. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 67.809, omfattes endvidere af pantsætningen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	10