
REERSØ KRO A/S

CVR-nr.: 28896778

Strandvejen 46
4281 Gørlev

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

25/05/2023

Niels Kristian Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 09/05/2023

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 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 eller fuldstændigheden 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, den 09/05/2023

Dansk Center Revision, registreret revisionsvirksomhed
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 2022 på kr. 578.860, og selskabets balance udviser en egenkapital på kr. 1.491.873 pr. 31. december 2022.

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 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.489.387	3.496.354
Personaleomkostninger	1	-3.420.160	-2.935.128
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-155.395	-149.822
Resultat af ordinær primær drift		913.832	411.404
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	3.064
Øvrige finansielle omkostninger		-180.899	-192.517
Ordinært resultat før skat		732.933	221.951
Skat af årets resultat		-154.073	-51.447
Årets resultat		578.860	170.504
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		340.000	0
Overført resultat		238.860	170.504
I alt		578.860	170.504

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		4.604.042	4.518.886
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.083	67.809
Materielle anlægsaktiver i alt		4.652.125	4.586.695
Anlægsaktiver i alt		4.652.125	4.586.695
Råvarer og hjælpematerialer		73.250	53.985
Fremstillede varer og handelsvarer		271.364	246.082
Varebeholdninger i alt		344.614	300.067
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.559	49.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.593	0
Andre tilgodehavender		0	693.683
Periodeafgrænsningsposter		5.708	11.416
Tilgodehavender i alt		91.860	754.549
Likvide beholdninger		1.537.548	571.551
Omsætningsaktiver i alt		1.974.022	1.626.167
AKTIVER I ALT		6.626.147	6.212.862

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		651.873	413.013
Forslag til udbytte		340.000	0
Egenkapital i alt		1.491.873	913.013
Hensættelse til udskudt skat		409.791	402.573
Hensatte forpligtelser i alt		409.791	402.573
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.534.423	3.580.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	3.534.423	3.580.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		438.271	297.273
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	27.907
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		751.789	992.096
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.190.060	1.317.276
Gældsforpligtelser i alt		4.724.483	4.897.276
PASSIVER I ALT		6.626.147	6.212.862

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	3.244.102	2.803.879
Pensionsbidrag	20.754	20.525
Andre omkostninger til social sikring	131.248	104.698
Andre personaleomkostninger	24.056	6.026
	3.420.160	2.935.128

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	ultimo	næste år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	3.574.423	40.000	3.534.423	1.094.423
	3.574.423	40.000	3.534.423	1.094.423

3. 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. 123.000.

4. 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. 4.604.042. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 48.083, omfattes endvidere af pantsætningen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	11