

Kolvig - by Skovmose ApS

Leosalle 5

6270 Tønder

Årsrapport for perioden 01.10.2024 - 30.09.2025

7. regnskabsår

CVR. nr. 39690969

godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 25. marts 2026

Flemming Paasch
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 01.10.2024 - 30.09.2025	8
Balance pr. 30.09.2025	9
Egenkapitalopgørelse pr. 30.09.2025	11
Noter til årsregnskabet	12
Anvendt regnskabspraksis	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kolvig - by Skovmose ApS

Leosalle 5

6270 Tønder

CVR-nr.: 39690969

Stiftet: 01. juli 2018

Hjemsted: Tønder

Regnskabsår: 01. oktober 2024 - 30. september 2025

Sidste regnskabsår: 01. oktober 2023 - 30. september 2024

Bestyrelse

Flemming Paasch

Kirsten Møller Jensen

Ole Østergaard Madsen

Tobias Matthis Skovmose

Direktion

Tobias Matthis Skovmose

Revisor

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

Sydbanegade 2B - 1

6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk

www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2024/2025 for selskabet Kolvig - by Skovmose ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024/2025.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 6. februar 2026

I direktionen

Tobias Matthis Skovmose

I bestyrelsen

Flemming Paasch

Kirsten Møller Jensen

Ole Østergaard Madsen

Tobias Matthis Skovmose

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Kolvig - by Skovmose ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kolvig - by Skovmose ApS for regnskabsåret 01.10.2024 - 30.09.2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30.09.2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2024 - 30.09.2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabs note "Usikkerhed om going concern" og ledelsesberetningen "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da den fortsatte drift er afhængig af at selskabet vil kunne realisere det udarbejdede budget for 2025/2026 som viser et positivt resultat og en forbedring i selskabets likviditet. Ledelsen vurderer, at det vil kunne realisere budgettet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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 væsentligt 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.

Kolding, den 6. februar 2026

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg Hansen

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

By Skovmose ApS driver restaurant Kolvig By. Derudover forpagter By Skovmose den gamle arrest i Ribe, som udlejer værelser og mindre selskabslokaler.

Der leveres alle steder ærlig mad, lavet først og fremmest af sæsonens lokale råvarer. I forbindelse med højtiderne leveres en fast menu, hvor forberedelsen er sket af By Skovmose. Kunden skal herefter blot anrette og varme menuen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.045.708, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.620.398 og en egenkapital på kr. -830.993.

Ledelsen har udarbejdet budget for 2025/2026 der viser positivt resultat og en forbedring i selskabets likviditet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af ledelsens evne til at realisere et positivt resultat og en forbedring af selskabets likviditet i regnskabsåret 2025/2026. Ledelsen forventer at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2024 - 30.09.2025

<u>NOTE</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
Bruttofortjeneste	3.508.393	5.114.197
2 Personaleomkostninger	-4.226.221	-4.686.813
3 Afskrivninger	-183.740	-168.513
Driftsresultat	-901.568	258.871
Andre finansielle indtægter	1.098	2.313
Øvrige finansielle omkostninger	-154.899	-273.932
Ordinært resultat før skat	-1.055.369	-12.748
4 Skat af årets resultat	9.661	-4.934
ÅRETS RESULTAT	-1.045.708	-17.682
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.045.708	-17.682
DISPONERET I ALT	-1.045.708	-17.682

BALANCE PR. 30.09.2025

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.019.928	1.127.105
Materielle anlægsaktiver i alt	1.019.928	1.127.105
Andre tilgodehavender	420.169	417.672
Finansielle anlægsaktiver i alt	420.169	417.672
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.440.097	1.544.777
Fremstillede varer og handelsvarer	562.769	668.635
Varebeholdninger i alt	562.769	668.635
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.375	342.332
Andre tilgodehavender	326.103	288.419
Selskabsskat	7.308	21.504
Tilgodehavender i alt	550.786	652.255
Likvide beholdninger	66.746	48.703
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.180.301	1.369.593
AKTIVER I ALT	2.620.398	2.914.370

BALANCE PR. 30.09.2025

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-880.993	164.715
EGENKAPITAL I ALT	-830.993	214.715
Hensættelser til udskudt skat	0	9.661
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	9.661
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	700.000	0
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	700.000	0
Kreditinstitutter	1.693.953	1.313.797
Leverandører af varer og tjenesteydelser	312.655	164.471
Anden gæld	744.783	1.211.726
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	2.751.391	2.689.994
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.451.391	2.689.994
PASSIVER I ALT	2.620.398	2.914.370

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.09.2025

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Alle klasser af egenkapital</u>
Egenkapital, primo	50.000	164.715	214.715
Årets resultat	0	-1.045.708	-1.045.708
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>-880.993</u>	<u>-830.993</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.		
Ledelsen har udarbejdet budget for 2025/2026 der viser positivt resultat og en forbedring i selskabets likviditet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af ledelsens evne til at realisere et positivt resultat og en forbedring af selskabets likviditet i regnskabsåret 2025/2026. Ledelsen forventer at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.919.509	4.324.897
Pensioner	335.165	337.702
Andre omkostninger til social sikring	-28.453	24.214
Personaleomkostninger i alt	4.226.221	4.686.813
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	10,2	12,9
3 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	148.251	135.682
Driftsmateriel	35.489	32.831
Afskrivninger i alt	183.740	168.513
4 Særlige poster		

I resultatopgørelsen er der indeholdt følgende særlige poster, som er medtaget under andre driftsindtægter, som en underpost til bruttoresultatet.

Modtagne hjælpepakker COVID-19	1	54.619
Særlige poster i alt	1	54.619

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-9.661	4.934
Skat af årets resultat i alt	-9.661	4.934

5 Langfristede gældsforpligtelser

Den langfristede gæld forfalder således:

Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	700.000	0
Heraf kortfristet del	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	700.000	0

6 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30. september 2025 på t.kr. 218. som ikke er indregnet i årsrapporten. Det udskudte skatteaktiv består primært af skattemæssigt underskud, som det forventes at selskabet vil kunne udnytte i løbet af de kommende regnskabsår.

Eventualforpligtelser

Ingen

Andre forpligtelser

Selskabets leasingforpligtelser udgør t.kr. 230. Den månedlige ydelse udgør t.kr. 5 med en restløbetid på 15 måneder.

Selskabets huslejeforpligtelse udgør t.kr. 326 med en restløbetid på 6 måneder. Husleje pr. måned udgør t.kr. 70.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 10-20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 34.400 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

