

BILLUM KRO APS

VESTERHAVSVEJ 25, 6852 BILLUM

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. december 2024

Alex Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Billum Kro ApS Vesterhavsvej 25 6852 Billum		
	CVR-nr.:	33 76 67 26	
	Stiftet:	14. juni 2011	
	Kommune:	Varde	
	Regnskabsår:	1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Bestyrelse	Katja Nielsen, formand Alex Nielsen Carsten Haahr Lyndgaard		
Direktion	Alex Nielsen		
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Dokken 8 6700 Esbjerg		
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Kongensgade 13 6700 Esbjerg		

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Billum Kro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 10. december 2024

Direktion:

Alex Nielsen

Bestyrelse:

Katja Nielsen
Formand

Alex Nielsen

Carsten Haahr Lyndgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Billum Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Billum Kro ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Esbjerg, den 10. december 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Noe
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41367

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.322.867	2.541
Personaleomkostninger.....	2	-1.810.371	-2.174
Af- og nedskrivninger.....		-179.950	-134
Andre driftsomkostninger.....		0	-25
DRIFTSRESULTAT		332.546	208
Andre finansielle indtægter.....	3	52.316	40
Andre finansielle omkostninger.....		-49.274	-43
RESULTAT FØR SKAT		335.588	205
Skat af årets resultat.....	4	-73.643	-45
ÅRETS RESULTAT		261.945	160
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		261.945	160
I ALT		261.945	160

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		41.075	102
Materielle anlægsaktiver.....	5	41.075	102
Andre værdipapirer.....		5.000	5
Finansielle anlægsaktiver.....	6	5.000	5
ANLÆGSAKTIVER.....		46.075	107
Råvarer og hjælpematerialer.....		137.314	92
Varelager, omkostningsvarer.....		6.000	6
Varebeholdninger.....		143.314	98
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		140.389	135
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.707.553	1.421
Udskudte skatteaktiver.....		3.717	0
Andre tilgodehavender.....		56.351	140
Tilgodehavender.....		1.908.010	1.696
Likvide beholdninger.....		752.334	1.195
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.803.658	2.989
AKTIVER.....		2.849.733	3.096

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		1.998.303	1.736
EGENKAPITAL.....		2.078.303	1.816
Hensættelse til udskudt skat.....		0	5
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	5
Selskabsskat.....		82.785	56
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	82.785	56
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		253.786	319
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		33.388	230
Selskabsskat.....		55.819	0
Anden gæld.....		345.652	670
Kortfristede gældsforpligtelser.....		688.645	1.219
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		771.430	1.275
PASSIVER.....		2.849.733	3.096
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023.....	80.000	1.736.358	1.816.358
Forslag til resultatdisponering.....		261.945	261.945
Egenkapital 30. september 2024.....	80.000	1.998.303	2.078.303

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 tkr.	Note
Særlige poster			1
Afregning af kompensation fra Covid-19 hjælpepakker kr. 4.058 i 2023/2024			
Personaleomkostninger			2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	4	5	
Løn og gager	1.503.569	1.845	
Pensioner.....	254.718	266	
Andre omkostninger til social sikring.....	52.084	63	
	1.810.371	2.174	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	50.063	40	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.253	0	
	52.316	40	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	82.785	56	
Regulering af udskudt skat.....	-9.142	-11	
	73.643	45	
Materielle anlægsaktiver			5
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2023.....		1.453.646	
Kostpris 30. september 2024.....		1.453.646	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023.....		1.351.690	
Årets afskrivninger		60.881	
Af- og nedskrivninger 30. september 2024.....		1.412.571	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024.....		41.075	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
kr.				Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2023.....				5.000	
Kostpris 30. september 2024.....				5.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024.....				5.000	
Langfristede gældsforpligtelser					7
kr.	30/9 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2023 gæld i alt	
Selskabsskat.....	138.604	55.819	0	55.819	
	138.604	55.819	0	55.819	
Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 540. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for ALEX OG KATJA HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Ingen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Billum Kro ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af restaurationsydelser, værelsesudljening mv. indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.