

# **NÆSBYLUND KRO OG HOTEL ApS**

Bogensevej 105, Næsby, 5270 Odense N

Årsrapport for  
1. januar - 31. december 2015  
(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 19/4 2016

---

Ruth Hessel Madsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

NÆSBYLUND KRO OG HOTEL ApS  
Bogensevej 105, Næsby  
5270 Odense N

Telefon: 66 18 00 39  
Telefax: 66 12 29 29  
E-mail: nesbylund@mail.tele.dk

CVR-nr.: 11 17 12 81  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. januar 1987  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Preben Engberg Madsen  
Ruth Hessel Madsen

### Revisor

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for NÆSBY LUND KRO OG HOTEL 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. marts 2016

### **Direktion**

Preben Engberg Madsen

Ruth Hessel Madsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejerne i NÆSBYLUND KRO OG HOTEL ApS***

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NÆSBYLUND KRO OG HOTEL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har indberettet forkerte/fejlagtige kvartalsindberetninger af moms til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Årets samlede momstilsvar er i det væsentlige indbetalt pr. dags dato.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. marts 2016

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive motel- og restaurationsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 319.288, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 742.489.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for NÆSBYLUND KRO OG HOTEL ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og handelsvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og handelsvarer og andre eksterne omkostninger.

### **Omkostninger til råvarer og handelsvarer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Malerier måles til kostpris. Der afskrives ikke på malerier.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og en restværdi på kr. 0:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.543.465</b>	<b>4.349</b>
Personaleomkostninger	1	-4.066.917	-4.090
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-16.848</u>	<u>-18</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>459.700</b>	<b>241</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-42.321</u>	<u>-53</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>417.379</b>	<b>188</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-98.091</u>	<u>-44</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>319.288</u></b>	<b><u>144</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>319.288</u>	<u>144</u>
		<b><u>319.288</u></b>	<b><u>144</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.528	133
Malerier		<u>69.182</u>	<u>69</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>185.710</u></b>	<b><u>202</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>185.710</u></b>	<b><u>202</u></b>
Råvarer		205.441	220
Handelsvarer		<u>78.633</u>	<u>95</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>284.074</u></b>	<b><u>315</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		386.377	77
Andre tilgodehavender		523.621	543
Periodeafgrænsningsposter		<u>48.803</u>	<u>33</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>958.801</u></b>	<b><u>653</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>978.640</u></b>	<b><u>619</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.221.515</u></b>	<b><u>1.587</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.407.225</u></b>	<b><u>1.789</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		542.489	223
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u>742.489</u>	<u>423</u>
Hensættelse til udskudt skat		30.741	29
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>30.741</u>	<u>29</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		44.700	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.530	210
Gæld til tilknyttede virksomheder		864.305	738
Anden gæld		602.460	339
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.633.995</u>	<u>1.337</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.633.995</u>	<u>1.337</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>2.407.225</u>	<u>1.789</u>
Eventualposter mv.	6		

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.746.107	3.838
Pensioner	196.341	138
Andre omkostninger til social sikring	118.188	109
Andre personaleomkostninger	6.281	5
	<u>4.066.917</u>	<u>4.090</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	36.663	41
Andre finansielle omkostninger	5.658	12
	<u>42.321</u>	<u>53</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat	96.386	16
Regulering af udskudt skat	1.705	28
	<u>98.091</u>	<u>44</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Malerier
Kostpris 1. januar	<u>1.743.439</u>	<u>69.182</u>
Kostpris 31. december	<u>1.743.439</u>	<u>69.182</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Malerier
Afskrivninger 1. januar	1.610.063	0
Årets afskrivninger	16.848	0
Afskrivninger 31. december	1.626.911	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>116.528</b>	<b>69.182</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	200.000	223.201	423.201
Årets resultat	0	319.288	319.288
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>542.489</b>	<b>742.489</b>

Selskabskapitalen består af kapitalandele a nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Eventualposter mv.

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 92.451 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.