

KONGERSLEV KRO ApS

Danmarksgade 22
9293 Kongerslev

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/02/2017

Per Morten Holm
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KONGERSLEV KRO ApS
Danmarksgade 22
9293 Kongerslev

CVR-nr: 11569803
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Revisionsfirmaet Peter Kristensen
Digtervejen 9
9200 Aalborg SV
DK Danmark
CVR-nr: 71698319
P-enhed: 1003922355

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kongerslev Kro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Ledelsen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Kongerslev, den 31/01/2017

Direktion

Per Morten Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kongerslev Kro ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Kongerslev Kro ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende årsregnskabsloven..

Aalborg, 31/01/2017

Peter Kristensen
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Kristensen
CVR: 71698319

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud på kr. 32.579 er en forringelse på kr. 172.790 i forhold til sidste år. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætningen, lagerændringer samt, eksterne omkostninger, jf. årsregnskabslovens § 32.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under a 'conto skatteordningen 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af primoopskrivninger pr. 1. januar 2003 og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: 30 år

Andre anlæg, driftsmidler og inventar: 5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inde for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, 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. For indeværende år er anvendt næste års skattesats.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen indtil endelig godkendelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.264.826	1.416.188
Personaleomkostninger	1	-1.134.032	-1.048.493
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-120.960	-126.977
Resultat af ordinær primær drift		9.834	240.718
Andre finansielle indtægter		453	0
Øvrige finansielle omkostninger		-19.590	-53.796
Ordinært resultat før skat		-9.303	186.922
Skat af årets resultat	3	-23.276	-46.711
Årets resultat		-32.579	140.211
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-11.558	
Overført resultat		-71.621	
I alt		-32.579	

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.844.590	1.957.155
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.389	28.784
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.864.979	1.985.939
Anlægsaktiver i alt		1.864.979	1.985.939
Fremstillede varer og handelsvarer		85.863	83.939
Varebeholdninger i alt		85.863	83.939
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.388	330.407
Tilgodehavende skat		744	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	2.284
Tilgodehavender i alt		163.132	332.691
Likvide beholdninger		89.893	61.035
Omsætningsaktiver i alt		338.888	477.665
Aktiver i alt		2.203.867	2.463.604

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		184.937	0
Overført resultat		920.500	1.188.616
Egenkapital i alt		1.230.437	1.313.616
Hensættelse til udskudt skat		369.961	353.791
Hensatte forpligtelser i alt		369.961	353.791
Gæld til banker		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		289.324	379.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.413	115.628
Skyldig selskabsskat		0	97.637
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		198.732	203.305
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		603.469	796.197
Gældsforpligtelser i alt		603.469	796.197
Passiver i alt		2.203.867	2.463.604

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	1.188.616	0	1.313.616
Udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	-11.558	-71.621	50.600	-32.579
Årets opskrivning	0	196.495	-196.495	0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	184.937	920.500	0	1.230.437

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Lønninger	992.423	950.501
Pensionsbidrag	120.712	82.695
Andre omkostninger til social sikring mv.	20.897	15.297
	1.134.032	1.048.493

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger	112.565	112.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.395	14.412
	120.960	126.977

3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	7.106	60.442
Regulering af udskudt skat	16.170	- 13.731
	23.276	46.711

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.102.137	584.749
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	3.102.137	584.749
Opskrivninger primo	444.551	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	444.551	0
Afskrivning primo	- 1.589.533	- 555.965
Årets afskrivning ved afgang	0	0
Årets afskrivning	- 112.565	- 8.395
Afskrivning ultimo	- 1.702.098	- 564.360
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.844.590	20.389

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse er opstået ved fejlhævninger på selskabets bankkonto og udgør kr. 0 pr. 31. december 2016. Lånet er forrentet med 10,05% efter selskabslovens §215. Lånet er indfriet ved ekstraordinær udlodning i årets løb.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til pengeinstitut udgør t.kr. 289 og er sikret ved ejerpantebrev på t.kr. 600 i ejendommen.

Ingen øvrige pantsætninger, kautions- og sikkerhedsstillelser mv.