

# KONGERSLEV KRO ApS

Danmarksgade 22  
9293 Kongerslev

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/03/2018**

---

**Per Morten Holm**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	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: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

Revisionsfirmaet Peter Kristensen  
Indkildevej 4  
9210 Aalborg SØ  
DK Danmark  
CVR-nr: 71698319  
P-enhed: 1003922355

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

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

Aalborg, den 28/02/2018

**Direktion**

Per Morten Holm

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kongerslev Kro ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Kongerslev Kro ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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, 28/02/2018

Peter Kristensen , mne7377  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Peter Kristensen  
CVR: 71698319

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på kr. 83.535 er en forbedring på kr. 116.114 i forhold til sidste år. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### 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.

## BALANCEN

### 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. 13.200 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 salgskostninger 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 beskatningsregler, 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.369.320</b>	<b>1.264.826</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.092.345	-1.134.032
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-120.960	-120.960
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>156.015</b>	<b>9.834</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	453
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.105	-19.590
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>138.910</b>	<b>-9.303</b>
Skat af årets resultat .....	3	-55.375	-23.276
<b>Årets resultat .....</b>		<b>83.535</b>	<b>-32.579</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-11.558	
Overført resultat .....		95.093	
<b>I alt .....</b>		<b>83.535</b>	

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		1.732.025	1.844.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		11.994	20.389
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.744.019</b>	<b>1.864.979</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.744.019</b>	<b>1.864.979</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		81.773	85.863
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>81.773</b>	<b>85.863</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		230.168	162.388
Tilgodehavende skat .....		0	744
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>230.168</b>	<b>163.132</b>
Likvide beholdninger .....		87.076	89.893
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>399.017</b>	<b>338.888</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.143.036</b>	<b>2.203.867</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver .....		173.379	184.937
Overført resultat .....		1.015.593	920.500
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.313.972</b>	<b>1.230.437</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		385.604	369.961
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>385.604</b>	<b>369.961</b>
Gæld til banker .....		92.592	289.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		79.507	115.413
Skyldig selskabsskat .....		23.785	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		247.576	198.732
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>443.460</b>	<b>603.469</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>443.460</b>	<b>603.469</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.143.036</b>	<b>2.203.867</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	184.937	920.500	0	1.230.437
Årets resultat .....	0	-11.558	95.093	0	83.535
Egenkapital, ultimo .....	125.000	173.379	1.015.593	0	1.313.972

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger	944.407	992.423
Pensionsbidrag	117.883	120.712
Andre omkostninger til social sikring mv.	30.055	20.897
	<b>1.092.345</b>	<b>1.134.032</b>
Antal beskæftigede	3	

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	112.565	112.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.395	8.395
	<b>120.960</b>	<b>120.960</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	39.732	7.106
Regulering af udskudt skat	15.643	16.170
	<b>55.375</b>	<b>23.276</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	3.102.137	584.749
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.102.137</b>	<b>584.749</b>
Opskrivninger primo	444.551	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>444.551</b>	<b>0</b>
Afskrivning primo	- 1.702.098	- 564.360
Årets afskrivning ved afgang	0	0
Årets afskrivning	- 112.565	- 8.395
<b>Afskrivning ultimo</b>	<b>- 1.814.663</b>	<b>- 572.755</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.732.025</b>	<b>11.994</b>

#### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til pengeinstitut udgør t.kr. 93 og er sikret ved ejerpantebrev på t.kr. 600 i ejendommen.

Ingen øvrige pantsætninger, kaution- og sikkerhedsstillelser mv.