

KONGERSLEV KRO ApS

Danmarksgade 22
9293 Kongerslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/02/2016

Per Morten Holm
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KONGERSLEV KRO ApS
Danmarksgade 22
9293 Kongerslev

CVR-nr: 11569803
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Revisionsfirmaet Peter Kristensen
Digtervejen 9
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Aalborg, den 04/02/2016

Direktion

Per Morten Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kongerslev Kro ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Kongerslev Kro ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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, 04/02/2016

Peter Kristensen
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Kristensen
CVR:

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på kr. 140.211 er en forbedring på kr. 41.058 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 regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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. 12.800 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 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.416.188	1.362.975
Personaleomkostninger	2	-1.048.493	-1.047.532
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-126.977	-126.466
Resultat af ordinær primær drift		240.718	188.977
Øvrige finansielle omkostninger		-53.796	-46.311
Ordinært resultat før skat		186.922	142.666
Skat af årets resultat	3	-46.711	-43.513
Årets resultat		140.211	99.153
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	
Overført resultat		80.211	
I alt		140.211	

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte	01/02/2016	50.600

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.957.155	2.069.720
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.784	43.196
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.985.939	2.112.916
Anlægsaktiver i alt		1.985.939	2.112.916
Fremstillede varer og handelsvarer		83.939	63.811
Varebeholdninger i alt		83.939	63.811
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		330.407	132.724
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	2.284	0
Tilgodehavender i alt		332.691	132.724
Likvide beholdninger		61.035	10.419
Omsætningsaktiver i alt		477.665	206.954
Aktiver i alt		2.463.604	2.319.870

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.188.616	1.108.405
Egenkapital i alt	6	1.313.616	1.233.405
Hensættelse til udskudt skat		353.791	367.522
Hensatte forpligtelser i alt		353.791	367.522
Gæld til banker		0	81.377
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	0	81.377
Gæld til banker		379.627	212.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.628	136.752
Skyldig selskabsskat		97.637	34.121
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		203.305	254.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		796.197	637.566
Gældsforpligtelser i alt		796.197	718.943
Passiver i alt		2.463.604	2.319.870

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	112.565	111.443
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.412	15.023
	126.977	126.466

2. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Lønninger	950.501	911.655
Pensionsbidrag	82.695	98.604
Andre omkostninger til social sikring mv.	15.297	37.273
	1.048.493	1.047.532

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	60.442	38.024
Regulering af udskudt skat	- 13.731	5.489
	46.711	43.513

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse er opstået ved fejlhævninger på selskabets bankkonto og udgør kr. 2.284 pr. 31. december 2015. Lånet er forrentet med 10,05% efter selskabslovens §215. Lånet er indfriet endeligt ved ekstraordinær udlodning i 2016

5. 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	- 1.476.968	- 541.553
Årets afskrivning ved afgang	0	0
Årets afskrivning	- 112.565	- 14.412
Afskrivning ultimo	- 1.589.533	- 555.965
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.957.155	28.784

6. Egenkapital i alt

	Anparts- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	1.108.405	0	1.233.405
Ekstraordinær udloppet udbytte	0	0	- 60.000	- 60.000
Årets resultat	0	80.211	60.000	140.211
Egenkapital ultimo	125.000	1.188.616	0	1.313.616

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Ingen del af den langfristede gældsforpligtelse forfalder efter 5 år.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til pengeinstitut udgør t.kr. 380 og er sikret ved ejerpantebrev på t.kr. 600 i ejendommen.

Ingen øvrige pantsætninger, kautions- og sikkerhedsstillelser mv.