

# Den Gamle Vingaard

"Marstal Kro ApS"  
Skolegade 17  
5960 Marstal

CVR-nr. 19258998

## Årsrapport

01-10-2016 - 30-09-2017

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15-03-2018

---

Juliane Birgitte Adam  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Den Gamle Vingaard.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grossensee, den 14-03-2018

### Direktion

Juliane Birgitte Adam  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Den Gamle Vingaard

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Vingaard for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Svendborg, den 14-03-2018

### CR Revision, Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

mne11019

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Den Gamle Vingaard "Marstal Kro ApS" Skolegade 17 5960 Marstal
Telefon	6253 1325
E-mail	dengamlevingaard@mail.com
CVR-nr.	19258998
Stiftelsesdato	05-05-1996
Hjemsted	Ærø
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
<b>Direktion</b>	Juliane Birgitte Adam, Direktør
<b>Revisor</b>	CR Revision, Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
<b>Pengeinstitut</b>	Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10 5970 Ærøskøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 25.594, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 1.873.790, og en egenkapital på kr. 507.722.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Den Gamle Vingaard for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### Andre driftsindtægter

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

#### Andre driftsomkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	156.817
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under



## Anvendt regnskabspraksis

acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

På grunde og bygninger foretages der hvert år omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>450.790</b>	<b>412.867</b>
Personaleomkostninger	1	-325.466	-346.246
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-74.698	-84.262
Andre driftsomkostninger		-6.022	-21.056
<b>Driftsresultat</b>		<b>44.604</b>	<b>-38.697</b>
Finansielle omkostninger		-22.639	-13.661
<b>Resultat før skat</b>		<b>21.965</b>	<b>-52.358</b>
Skat af årets resultat	3	3.629	4.069
<b>Årets resultat</b>		<b>25.594</b>	<b>-48.289</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Øvrige lovpligtige reserver		-19.696	-19.696
Overført resultat		45.290	-28.593
		<b>25.594</b>	<b>-48.289</b>

**Balance 30. september 2017**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	1.447.639	1.492.705
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	54.801	75.859
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.502.440</b>	<b>1.568.564</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.502.440</b>	<b>1.568.564</b>
Råvarer og hjælpematerialer		13.350	12.840
<b>Varebeholdninger</b>		<b>13.350</b>	<b>12.840</b>
Andre tilgodehavender		30.731	10.341
Periodeafgrænsningsposter		7.209	7.911
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.940</b>	<b>18.252</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>320.060</b>	<b>231.266</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>371.350</b>	<b>262.358</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.873.790</b>	<b>1.830.922</b>

## Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		241.945	261.641
Overført resultat		65.777	20.487
<b>Egenkapital</b>	6	<b>507.722</b>	<b>482.128</b>
Hensættelser til udskudt skat		86.838	90.467
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>86.838</b>	<b>90.467</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.339	27.504
Anden gæld		159.979	121.170
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.097.912	1.106.653
Periodeafgrænsningsposter		3.000	3.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.279.230</b>	<b>1.258.327</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.279.230</b>	<b>1.258.327</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.873.790</b>	<b>1.830.922</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Pengestrømsopgørelse

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat	25.594	-48.289
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	66.124	66.566
Regulering af udskudt skat	-3.629	-4.069
Ændring i varebeholdninger	-510	2.485
Ændring i tilgodehavender	-19.688	33.729
Ændring i leverandørgæld mv.	20.903	12.120
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>88.794</b>	<b>62.542</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-37.975
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>-37.975</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>88.794</b>	<b>24.567</b>
Likvider, primo	231.266	206.699
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>320.060</b>	<b>231.266</b>

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	320.194	340.218
Andre omkostninger til social sikring	5.272	5.986
Andre personaleomkostninger	0	42
	<b>325.466</b>	<b>346.246</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	2
Selskabet har ingen bestyrelse, og der er således ikke betalt vederlag til en bestyrelse. Vederlag til direktionen oplyses ikke, da denne kun består af en person.		
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Småanskaffelser	8.379	17.678
Bygninger	45.261	45.084
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.058	21.500
	<b>74.698</b>	<b>84.262</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat	-3.629	-4.069
	<b>-3.629</b>	<b>-4.069</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.652.806	1.652.806
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.652.806</b>	<b>1.652.806</b>
Opskrivninger primo	553.238	553.238
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>553.238</b>	<b>553.238</b>
Af- og nedskrivninger primo	-713.339	-668.273
Årets afskrivninger	-45.066	-45.066
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-758.405</b>	<b>-713.339</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.447.639</b>	<b>1.492.705</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	276.145	238.170
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	37.975
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>276.145</b>	<b>276.145</b>
Af- og nedskrivninger primo	-200.286	-178.786
Årets afskrivninger	-21.058	-21.500
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-221.344</b>	<b>-200.286</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>54.801</b>	<b>75.859</b>

**Noter**

2016/17

2015/16

**6. Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	200.000	261.641	20.487	482.128
Forslag til årets resultatdisponering		-19.696	45.290	25.594
	<u>200.000</u>	<u>241.945</u>	<u>65.777</u>	<u>507.722</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.