

---

# ***Borbjerg Mølle Kro ApS***

Borbjerg Møllevej 3, 7500 Holstebro

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 19 97 53 47

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ekstraordinære generalfor-  
samling den 27/12 2019

Malene Harpøth  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Borbjerg Mølle Kro ApS.

Nærværende årsrapport er en omgørelse af den årsrapport for regnskabsåret 2018, som er offentliggjort med en generalforsamlingsdato den 31. maj 2019. Der henvises til note 1 i regnskabet for nærmere omtale heraf.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. december 2019

## Direktion

Malene Harpøth  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Borbjerg Mølle Kro ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Borbjerg Mølle Kro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at nærværende årsrapport er en omgørelse af en tidligere offentliggjort årsrapport.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

## 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aarhus, den 27. december 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Østergaard  
statsautoriseret revisor  
mne26806

Kasper Elkjær Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne34366

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Borbjerg Mølle Kro ApS  
Borbjerg Møllevvej 3  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 19 97 53 47  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Holstebro

**Direktion**

Malene Harpøth

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.251.479</b>	<b>4.978.762</b>
Personaleomkostninger	3	-2.576.089	-3.586.669
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-125.750	-41.730
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>549.640</b>	<b>1.350.363</b>
Finansielle indtægter		4.816	756.388
Finansielle omkostninger		-334.358	-23.852
<b>Resultat før skat</b>		<b>220.098</b>	<b>2.082.899</b>
Skat af årets resultat	4	-48.423	-458.226
<b>Årets resultat</b>		<b>171.675</b>	<b>1.624.673</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	58.226	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	6.500.000
Overført resultat	113.449	-4.875.327
	<b>171.675</b>	<b>1.624.673</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		6.965.579	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		840.000	900.000
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.805.579</b>	<b>900.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	5.447.658
Andre tilgodehavender		30.000	360.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>5.807.658</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.835.579</b>	<b>6.707.658</b>
Færdigvarer og handelsvarer		200.100	257.802
<b>Varebeholdninger</b>		<b>200.100</b>	<b>257.802</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		167.284	54.542
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	316.904
Andre tilgodehavender		66.140	15.750
Periodeafgrænsningsposter		23.102	20.029
<b>Tilgodehavender</b>		<b>256.526</b>	<b>407.225</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>991.067</b>	<b>795.088</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.447.693</b>	<b>1.460.115</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.283.272</b>	<b>8.167.773</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		1.501.000	125.000
Overført resultat		561.190	447.741
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	6.500.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>2.062.190</b>	<b>7.072.741</b>
Hensættelse til udskudt skat		104.036	55.613
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>104.036</b>	<b>55.613</b>
Kreditinstitutter		1.514.426	0
Deposita		87.550	0
Anden gæld		4.645.506	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>6.247.482</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter	6	47.064	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		246.019	150.371
Gæld til tilknyttede virksomheder		128.984	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	308.025
Selskabsskat		0	247.270
Anden gæld	6	447.497	333.753
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>869.564</b>	<b>1.039.419</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.117.046</b>	<b>1.039.419</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.283.272</b>	<b>8.167.773</b>
Omgørelse af årsrapport	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Omgørelse af årsrapport

Erhvervsstyrelsen offentliggjorde den 6. juni 2019 selskabets årsrapport for regnskabsåret 2018 med en generalforsamlingsdato den 31. maj 2019. Selskabet er omfattet af revisionspligt, men som følge af et ejerskifte og udskiftning af ledelsen, var den nye ledelse og kapitalejerne ikke opmærksomme herpå, og der var derfor ikke udført revision eller udvidet gennemgang af årsregnskabet for 2018.

Selskabet har efterfølgende berigtiget dette forhold, og nærværende årsregnskab har været underlagt udvidet gennemgang.

Den omgjorte årsrapport har ikke påvirket årets resultat eller egenkapital, men der er foretaget visse reklassifikationer i balancen.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter hotel- og restaurationsdrift

## 3 Personaleomkostninger

	2018 DKK	2017 DKK
Lønninger	2.371.535	3.471.343
Pensioner	18.182	22.287
Andre omkostninger til social sikring	67.500	93.039
Andre personaleomkostninger	118.872	0
	<b>2.576.089</b>	<b>3.586.669</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>9</b>	<b>14</b>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	271.524
Årets udskudte skat	48.423	186.702
	<b>48.423</b>	<b>458.226</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	447.741	6.500.000	7.072.741
Kontant kapitalforhøjelse	1.376.000	0	0	1.376.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	-6.500.000	-6.500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-58.226	0	-58.226
Årets resultat	0	171.675	0	171.675
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.501.000</b>	<b>561.190</b>	<b>0</b>	<b>2.062.190</b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	1.295.574	0
Mellem 1 og 5 år	218.852	0
Langfristet del	1.514.426	0
Inden for 1 år	47.064	0
	<b>1.561.490</b>	<b>0</b>
<b>Deposita</b>		
Mellem 1 og 5 år	87.550	0
Langfristet del	87.550	0
Inden for 1 år	0	0
	<b>87.550</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>Anden gæld</b>		
Efter 5 år	3.588.766	0
Mellem 1 og 5 år	1.056.740	0
Langfristet del	<u>4.645.506</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	218.994	0
Øvrig kortfristet gæld	228.503	333.753
Kortfristet del	<u>447.497</u>	<u>333.753</u>
	<b><u>5.093.003</u></b>	<b><u>333.753</u></b>

### 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	6.965.579	0
---	-----------	---

#### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borbjerg Mølle Kro ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

### 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Restværdierne er fastsat til 0 % af kostprisen.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter langfristede udlån, som måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.



# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## **Noter til årsregnskabet**

### **8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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