

HJARBÆK KRO ApS

Søndersiden 2
8831 Løgstrup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/06/2016

Erland Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HJARBÆK KRO ApS
Søndersiden 2
8831 Løgstrup

CVR-nr: 25590031
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th
8620 Kjellerup
DK Danmark

CVR-nr: 30905652
P-enhed: 1013665741

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Hjarbæk kro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjarbæk, den 09/06/2016

Direktion

Erland Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i HJARBÆK KRO ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HJARBÆK KRO ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kjellerup, 09/06/2016

Ib Rohde
registreret revisor
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED
CVR: 30905652

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Pga. ændrede aktiviteter er sammenligningstal for noter til resultatopgørelsen udeladt.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.

Balance

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Bygninger	50 år

Der afskrives ikke på grunde.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

Varebeholdninger er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

PASSIVER

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser er indregnet ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I de efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.186.483	3.852.685
Lønninger		-3.492.542	-3.133.206
Pensioner		-62.349	-43.761
Andre omkostninger til social sikring		-172.731	-130.307
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.446	-44.521
Andre driftsomkostninger		-38.804	-38.227
Resultat af ordinær primær drift		371.611	462.663
Andre finansielle indtægter		0	1.473
Øvrige finansielle omkostninger		-91.078	-105.167
Ordinært resultat før skat		280.533	358.969
Skat af årets resultat		-50.660	-80.106
Årets resultat		229.873	278.863
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		220.000	280.000
Overført resultat		9.873	-1.137
I alt		229.873	278.863

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		4.121.377	4.140.332
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.888	149.579
Materielle anlægsaktiver i alt		4.312.265	4.289.911
Deposita		34.800	34.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		34.800	34.800
Anlægsaktiver i alt		4.347.065	4.324.711
Råvarer og hjælpematerialer		136.884	131.307
Varebeholdninger i alt		136.884	131.307
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.289	276.451
Tilgodehavender i alt		132.289	276.451
Likvide beholdninger		469.158	452.867
Omsætningsaktiver i alt		738.331	860.625
Aktiver i alt		5.085.396	5.185.336

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		529.508	519.635
Forslag til udbytte		220.000	280.000
Egenkapital i alt		874.508	924.635
Hensættelse til udskudt skat		259.000	245.000
Hensatte forpligtelser i alt		259.000	245.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.586.045	1.812.818
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	1.586.045	1.812.818
Gæld til realkreditinstitutter		220.000	200.000
Gæld til banker		77.850	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		390.370	349.603
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.420.272	1.155.751
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	12.000
Skyldig selskabsskat		36.660	67.106
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		220.691	418.423
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.365.843	2.202.883
Gældsforpligtelser i alt		3.951.888	4.015.701
Passiver i alt		5.085.396	5.185.336

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	519.635	280.000	924.635
Betalt udbytte			-280.000	-280.000
Årets resultat		9.873	220.000	229.873
Egenkapital, ultimo	125.000	529.508	220.000	874.508

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.806.045	220.000	1.586.045	600.000
	1.806.045	220.000	1.586.045	600.000

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har bestået i drift af kro.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med pengeinstitut, med en månedlig ydelse på kr. 2.080, en restløbetid på 7 mdr. og en frikøbsforpligtelse på kr. 5.000.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med Glerup A/S, ydelse p.a. kr. 60.000, der er 3. måneders opsigelse.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for J.N. Viborg Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der tinglyst realkreditpantebreve kr. 3.498.000 med pant i matr. 17, Hjarbæk By.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt er udstedt ejerpantebrev kr. 1.600.000 der giver pant i ovenstående ejendom.

Bogført værdi af pantsatte aktiver: 4.121.377