

Ejendomsselskabet Astrup Kro ApS | Årsrapport 2015

CVR: 26754208

01.01.2015 – 31.12.2015



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 26. februar 2016

Dirigent: Bøje Pedersen

**Ejendomsselskabet
Astrup Kro ApS
Højbovej 5
9510 Arden**



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Ejendomsselskabet
Astrup Kro ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen anser stadig betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Astrup, den 22. februar 2016

Direktion

Claus Lund

Bestyrelse

Kurt Rytter Andersen

Claus Lund

Allan Gujer Poulsen

Bjarne Bach Nielsen

Karen Lisa Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Ejendomsselskabet
Astrup Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske krav 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.

Aalborg, den 22. februar 2016
Erhvervsrevision Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR nr. 32291090

Ole Suhr Pedersen
Statsaut. Revisor

Selskabet

Ejendomsselskabet
Astrup Kro ApS
Højbovej 5, Astrup
9510 Arden

Ø90 nr.: 6604
CVR-nr.:26754208
Stiftet: 21-08-02
Hjemsted: 9510 Arden

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 13. regnskabsår

Bestyrelse

Kurt Rytter Andersen
Claus Lund
Allan Gujer Poulsen
Bjarne Bach Nielsen
Karen Lisa Pedersen

Direktion

Claus Lund

Revisor

Erhvervsrevision Nord
Registreret Revisionsaktieselskab

Pengeinstitut

Spar Nord
Skovvej 2
9510 Arden

Selskabets hovedaktivitet:

Udleje af bygninger

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved bortforpagtning er periodiseret for regnskabsperioden og indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde indregnes til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Bygninger	30 år
Installationer	10 år
Inventar	5 år

Småinventar med anskaffelsespris under 12.800,- kr afskrives over resultatet i året.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	3.943	72.162
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-52.168	-52.168
	Driftsresultat	-48.225	19.994
1	Finansielle indtægter	1	0
2	Finansielle omkostninger	-32.728	-22.055
	Årets resultat før skat	-80.952	-2.061
	Skat af årets resultat	36.500	0
	Årets resultat	-44.452	-2.061
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-44.452	-2.061
	Disponering i alt	-44.452	-2.061

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Grunde og bygninger	974.755	1.026.923
	Materielle anlægsaktiver	974.755	1.026.923
	Anlægsaktiver	974.755	1.026.923
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	22.000	3.982
	Andre tilgodehavender	110.000	1.517
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
	Tilgodehavende	134.000	5.499
	Likvide beholdninger	97	0
	Omsætningsaktiver	134.097	5.499
	Aktiver	1.108.852	1.032.422

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	646.000	550.000
	Overført resultat	40.110	84.563
4	Egenkapital	686.110	634.563
	Hensættelser til udskudt skat	0	36.500
	Hensatte forpligtelser	0	36.500
	Realkreditinstitutter	214.545	149.394
	Pengeinstitutter	0	80.000
5	Langfristet gældsforpligtigelse	214.545	229.394
	Kortfristet del af langfristet gæld	10.655	82.000
	Pengeinstitutter	174.607	4.151
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	3.533	3.533
	Selskabsskat	0	5.506
	Anden gæld	14.751	31.675
	Periodeafgrænsningsposter	4.650	5.100
	Kortfristet gældsforpligtigelse	208.196	131.965
	Gældsforpligtigelser	422.741	361.359
	Passiver	1.108.852	1.032.422
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	1	0
Finansielle indtægter	1	0
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-29.753	-22.055
Prioritetsomkostninger	-2.447	0
Realiseret gevinst/tab gæld	-528	0
Finansielle omkostninger	-32.728	-22.055

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	1.610.144	45.415	1.655.559
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	1.610.144	45.415	1.655.559
Afskrivning, primo	-583.221	-45.415	-628.636
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-52.168	0	-52.168
Afskrivning, ultimo	-635.389	-45.415	-680.804
Regnskabsmæssig værdi	974.755	0	974.755
		2015	2014
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		974.755	1.026.923
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		974.755	1.026.923

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	550.000	0	84.563	0	634.563
Indbetalt selskabskapital i året	96.000				96.000
Forslag til resultatdisponering		0	-44.452	0	-44.452
Ultimo	646.000	0	40.110	0	686.110

Det blev på ekstraordinær generalforsamling den 12. maj 2015 vedtaget at udvide selskabets kapital med op til t.kr. 350. Tegningsperioden udløber den 11. maj 2016. Der er i årsrapporten indregnet den i perioden 12. maj - 31. december 2015 bundne indbetalte kapital som udgør t.kr. 96..

Anpartskapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	550	550	550	550	646
Overført resultat	27	66	87	85	40
Egenkapital i alt	577	616	637	635	686

	2015 kr.	2014 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-214.545	-149.394
Pengeinstitutter	0	-80.000
Langfristet gældsforpligtelse	-214.545	-229.394
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-170.078	-29.394

6 Eventualforpligtelser

Ingen

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkredit 244 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør t.kr. 975.

Selskabet har udstedt et ejerpantebrev på 550 t.kr. med pant i grunde og bygninger, som er deponeret til sikkerhed for bankgæld som pr. 31.12.2015 udgør t.kr. 175

