

Fladbro Kro ApS

Randersvej 75, 8920 Randers NV

CVR-nr. 27 15 38 52

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2020.

Evan Laurids Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Ledelsesberetning

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

4 Resultatopgørelse

5 Balance

7 Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Fladbro Kro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 29. maj 2020

Direktion

Evan Laurids Pedersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fladbro Kro ApS
Randersvej 75
8920 Randers NV

CVR-nr.: 27 15 38 52

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Evan Laurids Pedersen

Modervirksomhed

Fladbro Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsdrift samt værelsesudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.217.177 mod 2.077.088 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 52.277 mod 87.081 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	2.217.177	2.077.088
1 Personaleomkostninger	-2.071.046	-1.879.359
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-78.473</u>	<u>-81.879</u>
Resultat før finansielle poster	67.658	115.850
2 Andre finansielle indtægter	685	261
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.155</u>	<u>-3.082</u>
Resultat før skat	67.188	113.029
3 Skat af årets resultat	<u>-14.911</u>	<u>-25.948</u>
Årets resultat	<u>52.277</u>	<u>87.081</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>52.277</u>	<u>87.081</u>
Disponeret i alt	<u>52.277</u>	<u>87.081</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.073	279.546
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>201.073</u>	<u>279.546</u>
Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>231.073</u>	<u>309.546</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	307.000	202.006
Varebeholdninger i alt	<u>307.000</u>	<u>202.006</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	216.977	130.028
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	35.312	11.525
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	16.852
Andre tilgodehavender	0	20.575
Tilgodehavender i alt	<u>252.289</u>	<u>178.980</u>
Likvide beholdninger	219.655	350.205
Omsætningsaktiver i alt	<u>778.944</u>	<u>731.191</u>
Aktiver i alt	<u>1.010.017</u>	<u>1.040.737</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	126.000	126.000
5 Overført resultat	451.174	398.897
Egenkapital i alt	577.174	524.897
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	8.661	14.100
Hensatte forpligtelser i alt	8.661	14.100
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.894	11.752
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.822	60.041
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	20.350	0
Anden gæld	377.116	429.947
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	424.182	501.740
Gældsforpligtelser i alt	424.182	501.740
Passiver i alt	1.010.017	1.040.737
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.936.939	1.770.484
Pensioner	98.547	76.740
Andre omkostninger til social sikring	17.892	15.999
Personaleomkostninger i øvrigt	17.668	16.136
	<u>2.071.046</u>	<u>1.879.359</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter fra tilknyttet virksomheder	685	261
	<u>685</u>	<u>261</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	20.350	16.148
Årets regulering af udskudt skat	-5.439	9.800
	<u>14.911</u>	<u>25.948</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	663.548	546.280
Tilgang i årets løb	0	117.268
Kostpris 31. december 2019	<u>663.548</u>	<u>663.548</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-384.002	-302.123
Årets afskrivninger	-78.473	-81.879
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-462.475</u>	<u>-384.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>201.073</u>	<u>279.546</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	398.897	311.816
Årets overførte overskud eller underskud	52.277	87.081
	<u>451.174</u>	<u>398.897</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale, hvor der gælder 6 måneders opsigelse af lejemålet, forpligtelsen udgør 150 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fladbro Holding ApS, CVR-nr. 39459256 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fladbro Kro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs- tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fladbro Kro ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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