

Nymindegab Kro A/S

*Vesterhavsvej 327
DK 6830 Nr. Nebel*

CVR-nummer: 27192998

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

(13. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 24. maj 2016

Finn Steffensen, dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Nymindegab Kro A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Nebel, den 24. maj 2016

Nymindegab Kro A/S

Direktion

Finn Steffensen

Bestyrelse

Lars Bo Henriksen
Formand

Trine Steffensen

Lone Steffensen

Finn Steffensen

LEDELSESPÅTEGNING

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Nr. Nebel, den 24. maj 2016

Finn Steffensen, dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nymindegab Kro A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke behandlet beskatning af fri bil i henhold til gældende lovgivning.

Fri bil er efterfølgende lønangivet via e-indkomst.

Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har for 4. kv. 2015 indberettet forkert momstilsvaret til SKAT.

Momstilsvaret er efterfølgende efterreguleret.

Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hvide Sande, den 24. maj 2016

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Revisionsfirmaet Jesper Clausen

Jesper Clausen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nymindegab Kro A/S Vesterhavsvej 327 6830 Nr. Nebel
	Telefon: 75 28 92 11
	CVR-nr.: 27 19 29 98
	Stiftet: 3. juni 2003
	Kunde Nr.: 9115000
Bestyrelse	Lars Bo Henriksen, formand Trine Steffensen Lone Steffensen Finn Steffensen
Direktion	Finn Steffensen
Pengeinstitut	Nr Nebel Sparekasse Bredgade 46 6830 Nørre Nebel
Revisor	Revisionsfirmaet Jesper Clausen Nørregade 78 6960 Hvide Sande
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 24. maj 2016 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af hotel og restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold der kunne give anledning til usikkerhed ved indregning eller måling.

Usikkerhed ved indregning og måling

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet påregner at fortsætte sine nuværende aktiviteter med et tilsvarende driftsresultat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nymindegab Kro A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Lønomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Æ Gaf Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Brugstid

Bygninger

50 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	6.855.723	7.220.718
Personaleomkostninger	-4.627.819	-4.484.142
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-847.794	-840.041
Andre driftsomkostninger	0	-244.648
DRIFTSRESULTAT	1.380.110	1.651.887
Andre finansielle indtægter	3.206	4.149
Andre finansielle omkostninger	-567.322	-1.294.420
RESULTAT FØR SKAT	815.994	361.616
1 Skat af årets resultat	56.000	-82.000
ÅRETS RESULTAT (- = UNDERSKUD)	871.994	279.616
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	771.994	179.616
DISPONERET I ALT	871.994	279.616

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
2 Grunde og bygninger.....	26.464.098	26.451.218
2 Produktionsanlæg og maskiner	751.818	711.401
Materielle anlægsaktiver	27.215.916	27.162.619
ANLÆGSAKTIVER	27.215.916	27.162.619
Råvarer og hjælpematerialer	1.115.000	1.023.000
Varebeholdninger	1.115.000	1.023.000
Andre tilgodehavender	195.827	138.431
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	50.699	47.493
Periodeafgrænsningsposter.....	16.742	7.682
Tilgodehavender	263.268	193.606
Likvide beholdninger	33.565	3.288.552
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.411.833	4.505.158
AKTIVER	28.627.749	31.667.777

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	6.442.055	5.670.060
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
4 EGENKAPITAL	7.042.055	6.270.060
Hensættelse til udskudt skat	781.000	837.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	781.000	837.000
Prioritetsgæld	16.807.999	18.333.030
5 Langfristede gældsforpligtelser	16.807.999	18.333.030
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.512.799	5.046.936
Kreditinstitutter	1.226.046	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	425.309	172.542
Anden gæld	710.094	721.695
Periodeafgrænsningsposter	2.558	2.565
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	119.889	283.949
Kortfristede gældsforpligtelser	3.996.695	6.227.687
GÆLDSFORPLIGTELSER	20.804.694	24.560.717
PASSIVER	28.627.749	31.667.777

- 6 Eventualposter mv.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Ejerforhold

NOTER

	2015	2014
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-56.000	82.000
Skat af årets resultat i alt	-56.000	82.000
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo	32.462.700	2.852.388
Tilgang i årets løb	652.908	248.183
Kostpris 31. december 2015	33.115.608	3.100.571
Af-/nedskrivninger, primo	-6.011.482	-2.140.987
Årets af-/nedskrivninger	-640.028	-207.766
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-6.651.510	-2.348.753
Materielle anlægsaktiver i alt	26.464.098	751.818

Offentlig ejendomsvurdering pr. 1/10 2014: 14.400.000 kr.

	2015	2014
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos Æ Gaf Holding ApS	50.699	47.493
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	50.699	47.493

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	5.670.061	0	771.994	6.442.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	-100.000	100.000	100.000
	6.270.061	-100.000	871.994	7.042.055

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	23.379.966	18.320.798	1.512.799	7.670.429
	23.379.966	18.320.798	1.512.799	7.670.429

6 Eventualposter mv.

Virksomheden har ikke påtaget sig eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået leasingkontrakt vedrørende BMW personbil.
Leasingkontrakten udløber 31. juli 2016.
Månedlig ydelse kr. 17.729 ekskl. moms.

Der er overført Nørre Nebel Sparekasse stillet sikkerhed for
al mellemværende med CVR. nr. 2719 2998 Nymindegab
Kro A/S. Kr. 10.000.000, pant i fast ejendom.

Ejendommen indgår med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 26.464

8 Ejerforhold

Selskabet ejes 100 % af Æ Gaf Holding ApS.