

**Vindeballe Kro ApS**  
**CVR-nr. 27982689**  
**Vindeballevej 1**  
**5970 Ærøskøbing**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Steen Larsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Vindeballe Kro ApS  
Vindeballevej 1  
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 27982689

Hjemsted: Ærøskøbing

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Steen Larsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Klosterplads 9  
5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Vindeballe Kro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 23.05.2016

### Direktion

Steen Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Vindeballe Kro ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vindeballe Kro ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 23.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af restauration samt værelsesudlejning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud på 437 t.kr. anses ikke for at være tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå positivt resultat til næste år og de kommende år. Alternativt vil ledelsen stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

På den baggrund har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til nominel værdi svarende til amortiseret kostpris.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>489.934</b>	<b>566.056</b>
Personaleomkostninger	2	(821.265)	(638.527)
Af- og nedskrivninger		<u>(44.624)</u>	<u>(51.624)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(375.955)</b>	<b>(124.095)</b>
Andre finansielle indtægter		2.125	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(112.244)</u>	<u>(148.745)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(486.074)</b>	<b>(272.840)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>49.187</u>	<u>58.141</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(436.887)</u></b>	<b><u>(214.699)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(436.887)</u>	<u>(214.699)</u>
		<b><u>(436.887)</u></b>	<b><u>(214.699)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.535.128	2.576.752
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>58.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>2.535.128</b></u>	<u><b>2.634.752</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>2.535.128</b></u>	 <u><b>2.634.752</b></u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 <u>75.059</u>	 <u>72.846</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>75.059</b></u>	<u><b>72.846</b></u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 <u>36.084</u>	 <u>30.177</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>36.084</b></u>	<u><b>30.177</b></u>
 Likvide beholdninger		 <u>5.588</u>	 <u>2.701</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>116.731</b></u>	 <u><b>105.724</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><u><b>2.651.859</b></u></u>	 <u><u><b>2.740.476</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		706.552	706.552
Overført overskud eller underskud		(1.380.412)	(943.525)
<b>Egenkapital</b>		<b>(548.860)</b>	<b>(111.973)</b>
Udskudt skat		0	76.032
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>76.032</b>
Gæld til realkreditinstitutter		854.247	937.398
Bankgæld		0	25.784
Anden gæld		768.750	800.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.622.997</b>	<b>1.763.182</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	84.373	96.889
Bankgæld		63.625	96.445
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		449.999	346.882
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		629.641	270.007
Skyldig selskabsskat		26.845	0
Anden gæld	6	319.539	203.012
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.577.722</b>	<b>1.013.235</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.200.719</b>	<b>2.776.417</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.651.859</b>	<b>2.740.476</b>
Going concern	1		
Eventualaktiver	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivnin- ger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	706.552	(943.525)	(111.973)
Årets resultat	0	0	(436.887)	(436.887)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>706.552</b>	<b>(1.380.412)</b>	<b>(548.860)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Ledelsen er indstillet på at understøtte selskabet, og om nødvendigt, reetablere egenkapitalen ved indskydelse af ny kapital.

Ledelsen er opmærksom på selskabsloven § 119.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	815.386	609.590
Andre omkostninger til social sikring	5.879	28.937
	<b>821.265</b>	<b>638.527</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(76.032)	(58.141)
Regulering vedrørende tidligere år	26.845	0
	<b>(49.187)</b>	<b>(58.141)</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.754.771	434.571
Afgange	0	(73.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.754.771</b>	<b>361.571</b>
Opskrivninger primo	972.736	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>972.736</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(150.755)	(376.571)
Årets afskrivninger	(41.624)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	15.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(192.379)</b>	<b>(361.571)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.535.128</b>	<b>0</b>

## Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	83.889	84.373	854.247	514.877
Bankgæld	13.000	0	0	0
Anden gæld	0	0	768.750	750.000
	<b>96.889</b>	<b>84.373</b>	<b>1.622.997</b>	<b>1.264.877</b>

Anden gæld består af gældsbreve på 750 t.kr.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	162.595	126.129
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	88.264	69.259
Andre skyldige omkostninger	68.680	7.624
	<b>319.539</b>	<b>203.012</b>

## 7. Eventualaktiver

Ikke indregnede udskudte skatteaktiver udgør 141 t.kr., og vedrører primært fremførbare underskud.

De udskudte skatteaktiver er ikke indregnet i balancen, som følge af usikkerhed omkring den fremadrettet løbsmæssige udnyttelse og er derfor indregnet til 0 kr. pr. 31.12.2015.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

Der er udstedt ejerpantebrev i ejendommen på 800.000 kr. til sikring af gældsbev.

Der er foretaget udlæg i ejendommen på 43.264 til sikring for simpel kreditorgæld.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 2.535.128 kr.

## 9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Steen Larsen, Ærøskøbing ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.