

REERSØ KRO A/S

Strandvejen 46
4281 Gørlev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

01/03/2016

Niels Kristian Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

REERSØ KRO A/S

Strandvejen 46

4281 Gørlev

Telefonnummer: 58859022

CVR-nr: 28896778

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen

Kalundborgvej 4

Gørlev

DK Danmark

CVR-nr: 94431468

P-enhed: 1002851399

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Reersø Kro A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersø, den 29/02/2016

Direktion

Jens Reinhard Nielsen

Bestyrelse

Niels Kristian Nielsen

Annette Ina Nielsen

Jens Reinhard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i REERSØ KRO A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REERSØ KRO A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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

Gørlev, 29/02/2016

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
CVR: 94431468

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på tkr. 190. Selskabets balance udviser en egenkapital på tkr. 635.

Resultatet og udviklingen i 2015 har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter løntilskud og refusioner vedrørende personale.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer samt andre direkte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, lokaler, autodrift, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring og pension for

virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt låneomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med en dansk koncernvirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere.

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 klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til 50 år på bygninger samt 5-8 år på driftsmateriel og inventar. Restværdi efter afsluttet brugstid er fastsat til kr. 0.

Anskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris under kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Lager af råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer måles til kostpris efter FIFO-princippet. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.060.138	2.621.345
Personaleomkostninger	1	-2.453.962	-2.216.856
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-141.623	-134.983
Resultat af ordinær primær drift		464.553	269.506
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.861	10.838
Øvrige finansielle omkostninger		-220.234	-227.286
Ordinært resultat før skat		247.180	53.058
Skat af årets resultat	2	-56.641	-24.992
Årets resultat		190.539	28.066
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		120.000	0
Overført resultat		70.539	28.066
I alt		190.539	28.066

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		5.119.682	5.244.954
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.640	50.991
Materielle anlægsaktiver i alt		5.194.322	5.295.945
Anlægsaktiver i alt		5.194.322	5.295.945
Råvarer og hjælpematerialer		43.485	46.700
Fremstillede varer og handelsvarer		384.768	306.182
Varebeholdninger i alt		428.253	352.882
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.346	105.831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		120.482	0
Andre tilgodehavender		25.371	1.676
Periodeafgrænsningsposter		0	92.286
Tilgodehavender i alt		198.199	199.793
Likvide beholdninger		33.675	26.908
Omsætningsaktiver i alt		660.127	579.583
Aktiver i alt		5.854.449	5.875.528

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		15.488	-55.051
Forslag til udbytte		120.000	0
Egenkapital i alt	3	635.488	444.949
Hensættelse til udskudt skat		283.379	231.335
Hensatte forpligtelser i alt		283.379	231.335
Gæld til realkreditinstitutter		1.526.069	1.692.342
Gæld til banker		372.889	449.374
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.100.000	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.998.958	3.241.716
Gæld til realkreditinstitutter		164.758	161.770
Gæld til banker		553.711	539.332
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	68.985
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.279	378.683
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	15.652
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		992.876	793.106
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.936.624	1.957.528
Gældsforpligtelser i alt		4.935.582	5.199.244
Passiver i alt		5.854.449	5.875.528

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	2.283.258	2.117.905
Pension	63.745	37.747
Andre omkostninger til social sikring	106.959	61.204
	<u>2.453.962</u>	<u>2.216.856</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Sambeskatningsbidrag	4.597	0
Ændring af udskudt skat	52.044	24.992
	<u>56.641</u>	<u>24.992</u>

3. Egenkapital i alt

	Aktiekapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	-55.051	0	444.949
Årets resultat	0	70.539	120.000	190.539
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>15.488</u>	<u>120.000</u>	<u>635.488</u>

Aktiekapitalen er udstedt i stk. á nom. kr. 1.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.690.827	164.758	1.526.069	866.927
Kreditinstitutter	428.105	55.216	372.889	145.690
Anden gæld	1.100.000	0	1.100.000	1.100.000
	3.218.932	219.974	2.998.958	2.112.617

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JR Holding Reersø Aps, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er indgået aftale om leje af inventar, med en samlet restydelse på kr. 51.000. Restløbetid udgør 39 mdr.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, med en hovedstol på kr. 3.004.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 5.119.682.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der underpant i ejerpantebrev kr. 1.500.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af JR Holding Reersø Aps med hjemsted i Kalundborg.