

REERSØ KRO A/S

Strandvejen 46
4281 Gørlev

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

31/05/2017

Jens Reinhard 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 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 15 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

REERSØ KRO A/S
Strandvejen 46
4281 Gørlev

CVR-nr: 28896778
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
Kalundborgvej 4
4281 Gørlev
DK Danmark
CVR-nr: 94431468
P-enhed: 1002851399

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Reersø Kro A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersø, den 31/05/2017

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 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Gørlev, 31/05/2017

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud i 2016 på tkr. 103. Selskabets balance udviser en egenkapital på tkr. 412 pr. 31. december 2016.

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 foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:
Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Revurderingen af restværdier har ikke medført ændring i det tidligere anvendte skøn over restværdier.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015, er årsregnskabet aflagt efter 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.

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 råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger - 25 til 50 år (restværdi 0)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 til 8 år (restværdi 0)

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/driftsomkostninger.

Værdiforringelse:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 gældsmetode 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 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 måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.613.769 | 2.956.522 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.402.774 | -2.350.346 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -145.199 | -141.623 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 65.796 | 464.553 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 1.397 | 2.861 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -197.373 | -220.234 |
| Ordinært resultat før skat | | -130.180 | 247.180 |
| Skat af årets resultat | 2 | 27.093 | -56.641 |
| Årets resultat | | -103.087 | 190.539 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 120.000 |
| Overført resultat | | -103.087 | 70.539 |
| I alt | | -103.087 | 190.539 |
| | Note | | |
| Særlige poster fra resultatopgørelsen | 3 | | |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 5.183.431 | 5.119.682 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 56.622 | 74.640 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 5.240.053 | 5.194.322 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.240.053 | 5.194.322 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 54.995 | 43.485 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 347.794 | 384.768 |
| Varebeholdninger i alt | | 402.789 | 428.253 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 26.195 | 52.346 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 16.604 | 120.482 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 25.371 |
| Tilgodehavender i alt | | 42.799 | 198.199 |
| Likvide beholdninger | | 16.379 | 33.675 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 461.967 | 660.127 |
| Aktiver i alt | | 5.702.020 | 5.854.449 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -87.599 | 15.488 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 120.000 |
| Egenkapital i alt | | 412.401 | 635.488 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 256.286 | 283.379 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 256.286 | 283.379 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.360.926 | 1.526.069 |
| Gæld til banker | | 406.747 | 372.889 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.260.000 | 1.100.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 3.027.673 | 2.998.958 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 164.967 | 164.758 |
| Gæld til banker | | 943.781 | 553.711 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 275.122 | 225.279 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 621.790 | 992.876 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.005.660 | 1.936.624 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.033.333 | 4.935.582 |
| Passiver i alt | | 5.702.020 | 5.854.449 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 500.000 | 15.488 | 120.000 | 635.488 |
| Betalt udbytte | | | -120.000 | -120.000 |
| Årets resultat | | -103.087 | 0 | -103.087 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | -87.599 | 0 | 412.401 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 2.290.661 | 2.179.642 |
| Pension | 19.015 | 63.745 |
| Andre omkostninger til social sikring | 93.098 | 106.959 |
| | 2.402.774 | 2.350.346 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 9 | 8 |

2. Skat af årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Sambeskatningsbidrag | 0 | 4.597 |
| Ændring af udskudt skat | -27.093 | 52.044 |
| | -27.093 | 56.641 |

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Modtaget legat samt gave | 223.000 | 0 |

Beløbene indgår i regnskabsposten "Andre driftsindtægter"

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt | Afdrag næste | Langfristet | Restgæld |
|----------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | ultimo | år | andel | efter 5 år |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Prioritetsgæld | 1.525.893 | 164.967 | 1.360.926 | 701.060 |
| Bankgæld | 509.997 | 103.250 | 406.747 | 0 |
| Anden gæld | 1.300.000 | 40.000 | 1.260.000 | 1.100.000 |
| | 3.335.890 | 308.217 | 3.027.673 | 1.801.060 |

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. 35.000. Restløbetid udgør 27 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. 5.183.431. Selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på kr. 56.622 omfattes af pantsætningen.

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