

# **REERSØ KRO A/S**

Strandvejen 46  
4281 Gørlev

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**30/05/2018**

---

**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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

REERSØ KRO A/S  
Strandvejen 46  
4281 Gørlev

CVR-nr: 28896778  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**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 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersø, den 05/05/2018

## Direktion

Jens Reinhard Herstal Nielsen

## Bestyrelse

Niels Kristian Nielsen

Annette Ina Nielsen

Jens Reinhard Herstal 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 2017 - 31. december 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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, 05/05/2018

Per Ole Nielsen , mne1020  
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 overskud i 2017 på tkr. 124, og selskabets balance udviser en egenkapital på tkr. 537 pr. 31. december 2017.

## 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.

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.

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 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.

### 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 salgsmkostninger, 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 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 måles til amortiseret kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.515.197</b>	<b>2.613.769</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.011.102	-2.402.774
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-149.636	-145.199
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>354.459</b>	<b>65.796</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		984	1.397
Øvrige finansielle omkostninger .....		-194.561	-197.373
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>160.882</b>	<b>-130.180</b>
Skat af årets resultat .....	2	-36.226	27.093
<b>Årets resultat</b> .....		<b>124.656</b>	<b>-103.087</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		124.656	-103.087
<b>I alt</b> .....		<b>124.656</b>	<b>-103.087</b>
	<b>Note</b>		
Særlige poster fra resultatopgørelsen .....	3		

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		5.050.522	5.183.431
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		39.895	56.622
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.090.417</b>	<b>5.240.053</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.090.417</b>	<b>5.240.053</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		49.321	54.995
Fremstillede varer og handelsvarer .....		307.923	347.794
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>357.244</b>	<b>402.789</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		38.629	26.195
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		40.312	16.604
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>78.941</b>	<b>42.799</b>
Likvide beholdninger .....		35.689	16.379
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>471.874</b>	<b>461.967</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.562.291</b>	<b>5.702.020</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		37.057	-87.599
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>537.057</b>	<b>412.401</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		292.512	256.286
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>292.512</b>	<b>256.286</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.195.958	1.360.926
Gæld til banker .....		296.448	406.747
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.220.000	1.260.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.712.406</b>	<b>3.027.673</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		164.967	164.967
Gæld til banker .....		591.326	943.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		411.134	275.122
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		852.889	621.790
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.020.316</b>	<b>2.005.660</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.732.722</b>	<b>5.033.333</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.562.291</b>	<b>5.702.020</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	-87.599	412.401
Årets resultat .....		124.656	124.656
Egenkapital, ultimo .....	500.000	37.057	537.057

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.908.871	2.290.661
Pension	19.109	19.015
Andre omkostninger til social sikring	83.122	93.098
	<u>2.011.102</u>	<u>2.402.774</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>9</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Sambeskatningsbidrag	0	0
Ændring af udskudt skat	36.226	-27.093
	<u>36.226</u>	<u>-27.093</u>

## 3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2017 kr.	2016 kr.
Modtaget legat samt gave .....	0	223.000

Beløbene indgår i regnskabsposten "Andre driftsindtægter"

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.360.925	164.967	1.195.958	536.104
Bankgæld	408.144	111.696	296.448	0
Anden gæld	1.260.000	40.000	1.220.000	1.100.000
	<u>3.029.069</u>	<u>321.663</u>	<u>2.712.406</u>	<u>1.636.104</u>

## 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. 22.000. Restløbetid udgør 15 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. 5.050.522. Selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på kr. 39.895 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.