

## KARLEBO KRO ApS

Karlebovej 10, 2980 Kokkedal

CVR-nr. 30 34 79 00

---

### Årsrapport for 2015

1. januar 2015 til 31. december 2015

---

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2016

Som dirigent

Søren Sparkov-Nielsen



## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-18
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

---

**Regnskabsperiode** 1. januar 2015 til 31. december 2015

---

**Selskabsoplysninger**

KARLEBO KRO ApS  
Karlebovej 10  
2980 Kokkedal  
Telefon 48 28 04 04  
CVR.nr. 30 34 79 00  
E-mail post@karlebokro.dk

---

**Direktion** Søren Sparkov-Nielsen

---

**Revision**

REVISOR-TEAM  
Registreret revisionspartnerselskab  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
Telefon 45 76 19 20  
Telefax 45 76 23 84  
CVR.nr. 35 51 94 32  
Homepage www.revisor-team.dk  
E-mail info@revisor-team.dk

---

**Kreditinstitut** Jyske Bank A/S

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året været restaurationsdrift.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -659.168.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

**at** årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

**at** årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 20. maj 2016

**I direktionen:**



Søren Sparkov-Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Til kapitalejerne i KARLEBO KRO ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for KARLEBO KRO ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

---

### **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 regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

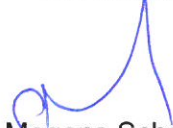
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 20. maj 2016

### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.



## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, ejendomsomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

På grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

**BALANCEN****FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

**Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.573.877</b>	<b>3.317.957</b>
1 Personaleomkostninger	-2.652.087	-2.561.096
2 Afskrivninger	<u>-102.076</u>	<u>-92.692</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>819.714</b>	<b>664.169</b>
Finansielle indtægter	138	66.055
Finansielle omkostninger	<u>-1.281.907</u>	<u>-18.564</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-462.055</b>	<b>711.660</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-197.113</u>	<u>-179.608</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-659.168</u></b>	<b><u>532.052</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-659.168</u>	<u>532.052</u>
	<u>-659.168</u>	<u>532.052</u>

## Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	721.278	813.970
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>37.536</u>	<u>0</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>758.814</u></b>	<b><u>813.970</u></b>
Andre tilgodehavender	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>958.814</u></b>	<b><u>1.013.970</u></b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>463.244</u>	<u>373.039</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>463.244</u></b>	<b><u>373.039</u></b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	653.906	467.025
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	614.909	738.625
Andre tilgodehavender	554.296	151.353
<b>7 Udskudt skat, negativ</b>	<b>63.970</b>	<b>67.513</b>
Periodeafgrænsningsposter	<u>995</u>	<u>2.360</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.888.076</u></b>	<b><u>1.426.876</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>357.939</u></b>	<b><u>965.073</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>2.709.259</u></b>	<b><u>2.764.988</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>3.668.073</u></b>	<b><u>3.778.958</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	<u>2.300.552</u>	<u>2.959.720</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>2.425.552</u></b>	<b><u>3.084.720</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	169.455	64.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	384.610	272.446
Anden gæld	<u>688.456</u>	<u>357.792</u>
<b>Kortfristet gæld</b>	<b><u>1.242.521</u></b>	<b><u>694.238</u></b>
<b>GÆLD</b>	<b><u>1.242.521</u></b>	<b><u>694.238</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>3.668.073</u></b>	<b><u>3.778.958</u></b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	2.458.473	2.358.487
Pensionsbidrag	167.279	176.771
Andre omkostninger til social sikring	<u>26.335</u>	<u>25.838</u>
	<u>2.652.087</u>	<u>2.561.096</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Grunde og bygninger	92.692	92.692
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>9.384</u>	<u>0</u>
	<u>102.076</u>	<u>92.692</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	193.570	173.534
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>3.543</u>	<u>6.074</u>
	<u>197.113</u>	<u>179.608</u>

**4 Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2015	1.242.825	905.561
Anskaffelsessum tilgang	0	46.920
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2015	<u>1.242.825</u>	<u>952.481</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	428.855	905.561
Afskrivninger	<u>92.692</u>	<u>9.384</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>521.547</u>	<u>914.945</u>
<b>Bogført værdi 31. december 2015</b>	<b><u>721.278</u></b>	<b><u>37.536</u></b>
Bogført værdi 31. december 2014	<u>813.970</u>	<u>0</u>

**5 Virksomhedskapital**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 250 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

**Kapitaludvidelse:**

Stiftelse	05.03.2007	125.000
-----------	------------	---------



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>6 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	2.959.720	2.427.668
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-659.168</u>	<u>532.052</u>
Overført resultat 31. december	<u>2.300.552</u>	<u>2.959.720</u>
<b>7 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. januar	-67.513	-73.587
Årets regulering	<u>3.543</u>	<u>6.074</u>
Hensættelse 31. december	<u>-63.970</u>	<u>-67.513</u>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke ledelsen bekendt pantsat aktiver.

## 9 Eventualforpligtigelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Sparkov-Nielsen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.m.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sparkov-Nielsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## 10 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har ved regnskabsårets udløb lejeforpligtelse på lokaler hvorfra selskabets aktivitet udøves.

---

## 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Sparkov-Nielsen Holding ApS <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Sparkov-Nielsen Holding ApS Karlebovej 10 2980 Kokkedal <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	<p>Selskabets ledelse</p>
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>