

Tina og Jens Møhring Holding ApS
CVR-nr. 31362849
Kystvej 9
5300 Kerteminde

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2017

Dirigent

Navn: Jens Møhring Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tina og Jens Møhring Holding ApS
Kystvej 9
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 31362849

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Jens Møhring Madsen
Tina Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Tina og Jens Møhring Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14.03.2017

Direktion

Jens Møhring Madsen

Tina Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tina og Jens Møhring Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tina og Jens Møhring Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der pågår forhandlinger med datterselskabets udlejer om nedsættelse af forpagtningsafgiften for restaurant og hotel. Datterselskabets fortsatte drift er betinget af, at forpagtningsudgiften nedsættes. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at foreligge ved udgangen af marts måned 2017. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at forpagtningsudgiften nedsættes, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af datterselskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets og datterselskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Odense, den 14.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter investering i det tilknyttede selskab Den Gamle Kro A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (477) t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Året har været præget af aktivitetsnedgang i datterselskabet som følge af anlægsarbejderne i Odense centrum. Ledelsen forventer yderligere driftspåvirkninger herfra i de kommende år. Datterselskabets ledelse er i dialog med udlejer af restaurant og hotel om nedsættelse af den årlige forpagtningsafgift for indeværende og kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at datterselskabets forpagtningskontrakt nedsættes til et lavere niveau. Udfaldet af de igangværende forhandlinger er ikke afklaret ved regnskabsudarbejdelsen og forventes først at foreligge ved udgangen af marts måned 2017. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at forpagtningsudgiften nedsættes, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af datterselskabets fortsatte drift. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsudviklingen i branchen.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet 1.237 t.kr. i kapitalandele. Værdien af aktivet afhænger af resultatet af datterselskabets forhandlinger med udlejer og den fortsatte drift.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(5.000)	(5.000)
Driftsresultat		(5.000)	(5.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(455.873)	301.486
Andre finansielle omkostninger		(16.105)	(16.287)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(476.978)	280.199
Skat af ordinært resultat		0	20.780
Årets resultat		(476.978)	300.979
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(455.873)	301.486
Overført resultat		(21.105)	(507)
		(476.978)	300.979

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.236.664	1.692.537
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>1.236.664</u>	<u>1.692.537</u>
Anlægsaktiver		<u>1.236.664</u>	<u>1.692.537</u>
Tilgodehavende selskabsskat		20.780	20.780
Tilgodehavender		<u>20.780</u>	<u>20.780</u>
Likvide beholdninger		<u>1.772</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>22.552</u>	<u>20.780</u>
Aktiver		<u><u>1.259.216</u></u>	<u><u>1.713.317</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		736.664	1.192.537
Overført overskud eller underskud		(158.905)	(137.800)
Egenkapital		<u>702.759</u>	<u>1.179.737</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		133.250	105.250
Anden gæld		423.207	428.330
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>556.457</u>	<u>533.580</u>
Gældsforpligtelser		<u>556.457</u>	<u>533.580</u>
Passiver		<u><u>1.259.216</u></u>	<u><u>1.713.317</u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.192.537	(137.800)	1.179.737
Årets resultat	0	(455.873)	(21.105)	(476.978)
Egenkapital ultimo	125.000	736.664	(158.905)	702.759

Noter

1. Going concern

Årets resultat udgør (477) t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Året har været præget af aktivitetsnedgang i datterselskabet som følge af anlægsarbejderne i Odense centrum. Ledelsen forventer yderligere driftspåvirkninger herfra i de kommende år. Datterselskabets ledelse er i dialog med udlejer af restaurant og hotel om nedsættelse af den årlige forpagtningsafgift for indeværende og kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at datterselskabets forpagtningskontrakt nedsættes til et lavere niveau. Udfaldet af de igangværende forhandlinger er ikke afklaret ved regnskabsudarbejdelsen og forventes først at foreligge ved udgangen af marts måned 2017. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at forpagtningsudgiften nedsættes, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af datterselskabets fortsatte drift. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsudviklingen i branchen.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	500.000
Kostpris ultimo	500.000
Opskrivninger primo	1.192.537
Andel af årets resultat	(455.873)
Opskrivninger ultimo	736.664
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.236.664

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Den Gamle Kro A/S	Odense	A/S	100,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	1.000	125,00	125.000
	<u>1.000</u>		<u>125.000</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.