

Den Gamle Kro A/S
CVR-nr. 31363004
Overgade 23
5000 Odense C

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2017

Dirigent

Navn: Jørn Bonnesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Gamle Kro A/S
Overgade 23
5000 Odense C

CVR-nr.: 31363004
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Jørn Uffe Bonnesen, formand
Jens Løgstrup Henriksen
Henrik Sindberg Olsen

Direktion

Jens Møhring Madsen
Tina Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Den Gamle Kro A/S.

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

Bestyrelse

Jørn Uffe Bonnesen
formand

Jens Løgstrup Henriksen

Henrik Sindberg Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Gamle Kro A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Den Gamle Kro A/S 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 selskabets udlejer om nedsættelse af forpagtningsafgiften for restaurant og hotel. Selskabets 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 selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets 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

Selskabs hovedaktivitet består i at drive restaurations- og hotelvirksomhed i Odense.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (456) t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Året har været præget af aktivitetsnedgang som følge af anlægsarbejderne i Odense centrum. Ledelsen forventer yderligere driftspåvirkninger herfra i de kommende år. Selskabets 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 selskabets 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 regnskabsafleggelsen forudsat, at forpagtningsudgiften nedsættes, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsudviklingen i branchen.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet 1.232 t.kr. i goodwill. Værdien af aktivet afhænger af resultatet af forhandlingerne med udlejer og den fortsatte drift.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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 fra 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 14 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.620.016	10.126.290
Personaleomkostninger	2	(9.926.921)	(9.448.840)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(253.897)</u>	<u>(258.801)</u>
Driftsresultat		(560.802)	418.649
Andre finansielle omkostninger		<u>(15.591)</u>	<u>(17.945)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(576.393)	400.704
Skat af ordinært resultat	4	<u>120.520</u>	<u>(99.218)</u>
Årets resultat		<u>(455.873)</u>	<u>301.486</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(455.873)</u>	<u>301.486</u>
		<u>(455.873)</u>	<u>301.486</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		1.232.141	1.446.427
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.232.141</u>	<u>1.446.427</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.337	151.948
Materielle anlægsaktiver	6	<u>112.337</u>	<u>151.948</u>
Anlægsaktiver		<u>1.344.478</u>	<u>1.598.375</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		305.991	338.901
Varebeholdninger		<u>305.991</u>	<u>338.901</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		722.321	535.674
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		133.250	105.250
Andre tilgodehavender		0	108.090
Periodeafgrænsningsposter		327.348	297.818
Tilgodehavender		<u>1.182.919</u>	<u>1.046.832</u>
Likvide beholdninger		<u>177.219</u>	<u>730.906</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.666.129</u>	<u>2.116.639</u>
Aktiver		<u><u>3.010.607</u></u>	<u><u>3.715.014</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>736.664</u>	<u>1.192.537</u>
Egenkapital		<u>1.236.664</u>	<u>1.692.537</u>
Udskudt skat		<u>220.559</u>	<u>341.079</u>
Hensatte forpligtelser		<u>220.559</u>	<u>341.079</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		546.380	547.478
Skyldig selskabsskat		21.709	21.709
Anden gæld		<u>985.295</u>	<u>1.112.211</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.553.384</u>	<u>1.681.398</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.553.384</u>	<u>1.681.398</u>
Passiver		<u>3.010.607</u>	<u>3.715.014</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.192.537	1.692.537
Årets resultat	0	(455.873)	(455.873)
Egenkapital ultimo	500.000	736.664	1.236.664

Noter

1. Going concern

Årets resultat udgør (456) t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Året har været præget af aktivitetsnedgang som følge af anlægsarbejderne i Odense centrum. Ledelsen forventer yderligere driftspåvirkninger herfra i de kommende år. Selskabets 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 selskabets 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 selskabets fortsatte drift. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsudviklingen i branchen.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	8.808.504	8.164.798
Pensioner	856.831	901.533
Andre omkostninger til social sikring	213.637	267.180
Andre personaleomkostninger	47.949	115.329
	<u>9.926.921</u>	<u>9.448.840</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	214.286	214.286
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	39.611	44.515
	<u>253.897</u>	<u>258.801</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	21.709
Ændring af udskudt skat	(120.520)	77.509
	<u>(120.520)</u>	<u>99.218</u>

Noter

		Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.000.000
Kostpris ultimo		3.000.000
Af- og nedskrivninger primo		(1.553.573)
Årets afskrivninger		(214.286)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.767.859)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.232.141
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
kr.		
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		493.116
Kostpris ultimo		493.116
Af- og nedskrivninger primo		(341.168)
Årets afskrivninger		(39.611)
Af- og nedskrivninger ultimo		(380.779)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		112.337
	Antal	Pålydende værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	500	1.000,00
	500	500.000
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
		kr.
Selskabet har indgået årlige kontraktlige forpligtelser, der udgør		2.760.000
		2.760.000

Selskabets pengeinstitut har for ovenstående stillet garanti på 1.000.000 kr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tina og Jens Møhring Holding ApS