

Kulhuse Kro ApS
Kulhusvej 210
3630 Jægerspris
Cvr.nr. 33 03 26 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Godkendt på den ordinære
generalforsamling ¹⁵/₁₄ 2019



Dirigent
Tino Stott

K.nr. 1305

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Beretninger	
Ledelsens beretning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kulhuse Kro ApS
Kulhusvej 210
3630 Jægerspris

Telefon: 47 53 01 25
Fax: 47 53 64 28

Hjemmeside: www.kulhusekro.dk
E-mail: tino@kulhusekro.dk

Cvr. nr.: 33 03 26 25
Etableret: 7. juni 2010

Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december
Hjemstedskommune: Frederikssund

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive Kulhuse Kro og anden hermed beslægtet virksomhed.

Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse

Direktion

Tino Børge Stott

Pengeinstitut

Handelsbanken
Torvet
3600 Frederikssund

Ledespåtegning

Direktion har behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Kulhuse Kro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 8. april 2019

Direktionen:



Tino Stott

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kulhuse Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kulhuse Kro ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410. Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.


Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 8. april 2019

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

CVR-nr. 26 92 38 91



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

MNE-nr. 2889

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets aktivitet har primært bestået i at drive Kulhuse Kro som restaurant i sommerhalvåret.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke i regnskabsårets eller efter afslutning indtruffet væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagspris eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Generalt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostningerne til salg, reklame, administration, lokale, tab på debitorer mv..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske levetid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsanlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen 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.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelsen 1. januar - 31. december 2018

Note Spec		2017 <u>i kr. 1.000</u>
	1 Bruttofortjeneste	621.887 616
1	Personaleomkostninger	<u>-610.866</u> <u>-494</u>
	Resultat før afskrivninger	11.021 122
2	Afskrivninger af immaterielle og materielle	<u>-28.160</u> <u>-28</u>
	Resultat før finansielle poster	-17.139 94
3	Finansielle omkostninger	<u>-5.606</u> <u>-4</u>
	Ordinært resultat før skat	-22.746 90
4	Skat af årets resultat	<u>4.854</u> <u>-20</u>
	Årets resultat	<u>-17.892</u> <u>70</u>
 Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0 0
	Overført resultat	<u>-17.892</u> <u>70</u>
		<u>-17.892</u> <u>70</u>

Balance pr. 31. december 2018

Spec	Aktiver	
		2017 <u>i kr. 1.000</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
5	Goodwill	<u>22.600</u> 45
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>22.600</u> 45
Materielle anlægsaktiver		
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.680</u> 22
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.680</u> 22
	Anlægsaktiver i alt	<u>39.280</u> 67
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>20.000</u> 20
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u> 20
Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	0 0
7	Andre tilgodehavender	<u>1.467</u> 0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.467</u> 0
Likvide beholdninger		
8	Likvide beholdninger	<u>491.923</u> 513
	Likvide beholdninger i alt	<u>491.923</u> 513
	Omsætningsaktiver i alt	<u>513.390</u> 533
	Aktiver i alt	<u><u>552.670</u></u> <u>600</u>

Balance pr. 31. december 2018

		Passiver	
Note Spec			2017 <u>i kr. 1.000</u>
9	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført overskud	293.201	311
	Egenkapital i alt	<u>373.201</u>	<u>391</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	3.924	8
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.924</u>	<u>8</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.283	22
10	Anden gæld	157.262	175
	Periodeafgrænsningsposter	2.000	4
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>175.545</u>	<u>201</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>175.545</u>	<u>201</u>
	Passiver i alt	<u>552.670</u>	<u>600</u>
2	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
3	Eventualforpligtigelser		

Noter

2017
i kr. 1.000

1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	591.315	479
	Pensioner	2.549	3
	Andre omkostninger til social sikring	17.003	12
	Personaleomkostninger i alt	<u>610.866</u>	<u>494</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	3,5	
2	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
	Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
3	Eventualforpligtigelser		
	Der er ingen eventualforpligtigelser.		