

## Svogerslev Kro, Gastronomi og Logi ApS

Svogerslev Hovedgade 45  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 34 04 24 70

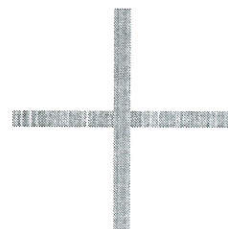
### Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2018



---

Kim Frost  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Svogerslev Kro, Gastronomi og Logi ApS  
Svogerslev Hovedgade 45  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 04 24 70

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 28. oktober 2011

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Kim Frost

### Revisor

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Vindingevej 10  
4000 Roskilde

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S  
Skelagervej 15  
9100 Aalborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Svogerslev Kro, Gastronomi og Logi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. maj 2018

**Direktion**

Kim Frost



Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Svogerslev Kro, Gastronomi og Logi ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Svogerslev Kro, Gastronomi og Logi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Ethiske 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.

#### **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 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

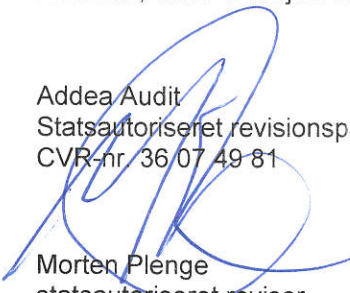
## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Roskilde, den 24. maj 2018



Addea Audit  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35446

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er restaurationsdrift og import og salg af vin.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svogerslev Kro, Gastronomi og Logi ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.658.428</b>	<b>4.677.382</b>
Personaleomkostninger	1	-4.721.604	-4.525.406
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-63.176</b>	<b>151.976</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-46.990	-46.990
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-110.166</b>	<b>104.986</b>
Finansielle omkostninger		0	-4.004
<b>Resultat før skat</b>		<b>-110.166</b>	<b>100.982</b>
Skat af årets resultat	2	32.684	-22.204
<b>Årets resultat</b>		<b>-77.482</b>	<b>78.778</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-77.482	78.778
		<b>-77.482</b>	<b>78.778</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.995	112.985
Indretning af lejede lokaler		3.500	10.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>76.495</b>	<b>123.485</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>76.495</b>	<b>123.485</b>
Handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer		148.000	158.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>148.000</b>	<b>158.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		371.799	133.427
Andre tilgodehavender		138.874	89.684
Udskudt skatteaktiv		19.583	0
Selskabsskat		25.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	11.921
<b>Tilgodehavender</b>		<b>555.256</b>	<b>235.032</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>114.589</b>	<b>308.031</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>817.845</b>	<b>701.063</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>894.340</b>	<b>824.548</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		81.000	81.000
Overført resultat		73.361	150.843
<b>Egenkapital</b>	4	<b>154.361</b>	<b>231.843</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	4.653
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>4.653</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.411	161.345
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.533	3.533
Selskabsskat		0	8.448
Anden gæld		574.035	414.726
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>739.979</b>	<b>588.052</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>739.979</b>	<b>588.052</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>894.340</b>	<b>824.548</b>
Eventualposter m.v.	5		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	4.094.509	4.059.721
Pensioner	422.574	288.908
Andre omkostninger til social sikring	204.521	176.777
	<u><b>4.721.604</b></u>	<u><b>4.525.406</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>25</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	8.448
Årets udskudte skat	-24.236	13.756
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8.448	0
	<u><b>-32.684</b></u>	<u><b>22.204</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	<u>199.947</u>	<u>35.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>199.947</u>	<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	86.962	24.500
Årets afskrivninger	39.990	7.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>126.952</u>	<u>31.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>72.995</b></u>	<u><b>3.500</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	81.000	150.843	231.843
Årets resultat	0	-77.482	-77.482
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>81.000</b>	<b>73.361</b>	<b>154.361</b>

Selskabskapitalen består af 81 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale på ejendommen hvorfra kroen drives med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Selskabets forpligtigelse i forbindelse hermed udgør 210 t.kr.