

Svogerslev kro, Gastronomi og logi ApS

CVR-nr. 34 04 24 70

Årsrapport for 2015
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20/05 2016

Kim Frost
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Svogerslev kro, Gastronomi og logi ApS
Svogerslev hovedgade 45
Svogerslev
Roskilde

CVR-nr.: 34 04 24 70
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 28. oktober 2011
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Kim Frost

Revisor

Plenge Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Algade 34, 1. th
4000 Roskilde

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Skelagervej 15
9100 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. maj 2016

Direktion

Kim Frost

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Svogerslev kro, Gastronomi og logi ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Svogerslev kro, Gastronomi og logi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 20. maj 2016

Plenge Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Morten Plenge
Statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svogerslev kro, Gastronomi og logi ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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 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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> TDKK
Bruttofortjeneste		4.292.806	4.111
Personaleomkostninger	2	<u>-4.315.011</u>	<u>-3.961</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-22.205	150
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-38.946</u>	<u>-18</u>
Resultat før finansielle poster		-61.151	132
Finansielle omkostninger		<u>-786</u>	<u>-11</u>
Resultat før skat		-61.937	121
Skat af årets resultat	3	<u>5.315</u>	<u>-33</u>
Årets resultat		<u>-56.622</u>	<u>88</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-56.622</u>	<u>88</u>
		<u>-56.622</u>	<u>88</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> TDKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		152.975	75
Indretning af lejede lokaler		<u>17.500</u>	<u>24</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>170.475</u>	<u>99</u>
Deposita		<u>4.000</u>	<u>4</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.000</u>	<u>4</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>174.475</u>	<u>103</u>
Handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer		<u>236.000</u>	<u>330</u>
Varebeholdninger		<u>236.000</u>	<u>330</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.557	83
Andre tilgodehavender		80.252	89
Udskudt skatteaktiv		9.103	0
Selskabsskat		0	8
Periodeafgrænsningsposter		<u>23.130</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>173.042</u>	<u>180</u>
Likvide beholdninger		<u>96.574</u>	<u>589</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>505.616</u>	<u>1.099</u>
Aktiver i alt		<u><u>680.091</u></u>	<u><u>1.202</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> TDKK
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81
Overført resultat		<u>72.065</u>	<u>129</u>
Egenkapital	5	<u>153.065</u>	<u>210</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>4</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>4</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.127	279
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.150	44
Anden gæld		<u>379.749</u>	<u>665</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>527.026</u>	<u>988</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>527.026</u>	<u>988</u>
Passiver i alt		<u>680.091</u>	<u>1.202</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurationsdrift og import og salg af vin.

	2015 DKK	2014 TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.814.194	3.480
Pensioner	313.988	316
Andre omkostninger til social sikring	186.829	165
	<u>4.315.011</u>	<u>3.961</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	10
Årets udskudte skat	-13.270	23
Regulering af skat vedrørende tidligere år	7.955	0
	<u>-5.315</u>	<u>33</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	90.344	35.000
Tilgang i årets løb	<u>109.603</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>199.947</u>	<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	15.026	10.500
Årets afskrivninger	<u>31.946</u>	<u>7.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>46.972</u>	<u>17.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>152.975</u>	<u>17.500</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	81.000	128.687	209.687
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-56.622</u>	<u>-56.622</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>81.000</u>	<u>72.065</u>	<u>153.065</u>

Selskabskapitalen består af 81 anpartersanpart à nominelt DKK 1.000. Ingen anpartersanpart er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale på ejendommen hvorfra kroen drives med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Selskabets forpligtigelse i forbindelse hermed udgør 240 tkr.