

Årsrapport for 2015/16

4. regnskabsår

Den Gamle Kro Hornslet

Rosenholmvej 3
8543 Hornslet

CVR-nr. 34801436

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .²⁸ 12 2017

Dirigent:


Carsten Corneliusen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Den Gamle Kro Hornslet .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den . 28/2 2017

Direktion



Carsten Corneliussen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Den Gamle Kro Hornslet

Vi har udført review af årsregnskabet for Den Gamle Kro Hornslet for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvar for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om det skyldes besvigelser eller fejl.

Revisor ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til note "usikkerhed om going concern", hvor ledelsen redegør for selskabets kapitaltab, og den forventede økonomiske stilling, vi er enig i ledelsens redegørelse.

Hornslet, den 28/12 2017

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
CVR 27525989



Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Gamle Kro Hornslet
Rosenholmvej 3
8543 Hornslet

Telefon: 40204473
E-mail: info@gamlekro.dk

CVR-nr.: 34801436
Stiftet: 27. november 2012
Hjemstedskommune: Syddjurs
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Carsten Corneliussen

Revisor

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter krodrift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Gamle Kro Hornslet for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi 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.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat"

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år (scrapværdi 0%)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		3.400.675	2.868.601
Personaleomkostninger	1	3.343.134	2.825.323
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		3.700	1.850
Ordinært resultat før finansielle poster		53.841	41.428
Andre finansielle omkostninger		46.995	41.286
Resultat før skat		6.845	142
Skat af årets resultat	2	25.336	1.516
Årets resultat		-18.491	-1.374
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-466.393	-465.019
Korrektioner til tidligere år		-33.836	0
Årets resultat		-18.491	-1.374
Til disposition		-518.719	-466.393
Overført til næste år		-518.719	-466.393
Disponeret i alt		-518.719	-466.393

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.100	14.800
Materielle anlægsaktiver i alt		11.100	14.800
Anlægsaktiver i alt		11.100	14.800
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		189.974	213.469
Varebeholdninger i alt		189.974	213.469
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		630.741	341.666
Andre tilgodehavender		32.386	21.407
Udskudt skatteaktiv		85.958	145.337
Periodeafgrænsningsposter		56.647	77.044
Tilgodehavender i alt		805.733	585.454
Likvide beholdninger		68.469	52.777
Omsætningsaktiver i alt		1.064.176	851.699
Aktiver i alt		1.075.276	866.499

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-518.719	-466.393
Egenkapital i alt	3	-438.719	-386.393
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associerede virksomheder		222.703	183.022
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	222.703	183.022
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		679.644	410.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.884	305.735
Anden gæld		419.764	353.219
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.291.292	1.069.870
Gældsforpligtelser i alt		1.513.996	1.252.892
Passiver i alt		1.075.276	866.499
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	3.222.078	2.707.171
	Andre udgifter til social sikring	121.056	118.151
	Personaleomkostninger i alt	3.343.134	2.825.323

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Skat af årets resultat	2.387	188
	Udskudt skat af årets resultat	725	324
	Regulering af skat vedr. tidligere år	22.224	1.004
	Skat af årets resultat i alt	25.336	1.516

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-466.393	-386.393
	Årets resultat	0	-18.491	-18.491
	Beløbsmæssig effekt	0	-33.836	-33.836
	Saldo ultimo	80.000	-518.719	-438.719

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvilket er grundet i opstartsomkostninger i første driftsår. Det forventes at selskabet i de kommende driftsår vil generere overskud, og at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed overfor Rønde sparekasse er stillet virksomhedspant med kr. 500.000

Virksomhedspantet omfatter:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Driftsinventar, driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), lagere af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftale på et låsesystem, leasingaftalen løber fra 01/5 2016 og 72 måneder, ydelse udgør kr. 1.452 pr. måned.

Lejekontrakt

Der er indgået lejekontrakt med årlig leje kr. 660.000, lejekontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.