



Tlf.: 96 20 76 00  
frederikshavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rimmens Alle 89, Box 712  
DK-9900 Frederikshavn  
CVR-nr. 20 22 26 70

**AALBÆK GL. KRO A/S**

**SKAGENSVEJ 42, 9982 ÅLBÆK**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8. juni 2017

---

Flemming Nørgaard

**CVR-NR. 35 38 18 05**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Aalbæk gl. Kro A/S Skagensvej 42 9982 Ålbæk  CVR-nr.: 35 38 18 05 Stiftet: 19. juni 2013 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Mogens Stendrup, Formand Flemming Frøsig Nørgaard Ulla Mosich
<b>Direktion</b>	Ulla Mosich
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Prinsensgade 15 9000 Aalborg  Spar Nord Bank A/S Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn
<b>Advokat</b>	HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Frederikshavnsvej 215 9800 Hjørring

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Aalbæk gl. Kro A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 8. juni 2017

Direktion:

---

Ulla Mosich

Bestyrelse:

---

Mogens Stendrup  
Formand

---

Flemming Frøsig Nørgaard

---

Ulla Mosich

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Aalbæk gl. Kro A/S

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aalbæk gl. Kro A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 selskabet, 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Frederikshavn, den 8. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>7.742.255</b>	<b>7.942.474</b>
Personaleomkostninger.....	1	-6.670.432	-6.752.548
Af- og nedskrivninger.....		-569.006	-466.825
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>502.817</b>	<b>723.101</b>
Andre finansielle indtægter.....		2.304	2.043
Andre finansielle omkostninger.....		-384.564	-384.096
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>120.557</b>	<b>341.048</b>
Skat af årets resultat.....	2	-28.428	-73.883
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>92.129</b>	<b>267.165</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		92.129	267.165
<b>I ALT</b> .....		<b>92.129</b>	<b>267.165</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		21.923.587	21.745.217
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.938.191	2.078.652
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>23.861.778</b>	<b>23.823.869</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>23.861.778</b>	<b>23.823.869</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		135.281	136.729
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>135.281</b>	<b>136.729</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		281.358	363.850
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		62.792	53.301
Andre tilgodehavender.....		5.159	159
Periodeafgrænsningsposter.....		69.951	79.234
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>419.260</b>	<b>496.544</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>32.321</b>	<b>19.307</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>586.862</b>	<b>652.580</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>24.448.640</b>	<b>24.476.449</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		1.000.000	1.000.000
Overført overskud.....		8.927.433	8.835.304
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>9.927.433</b>	<b>9.835.304</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		3.374.311	3.345.883
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.374.311</b>	<b>3.345.883</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		5.500.317	5.931.014
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		151.666	303.333
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>5.651.983</b>	<b>6.234.347</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	631.241	616.567
Gæld til pengeinstitutter.....		3.290.660	2.768.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		445.124	481.225
Anden gæld.....		1.127.888	1.194.939
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>5.494.913</b>	<b>5.060.915</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>11.146.896</b>	<b>11.295.262</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>24.448.640</b>	<b>24.476.449</b>
 Eventualposter mv.	6		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015: 1)			
Løn og gager.....	5.834.637	5.868.953	
Pensioner.....	572.116	616.215	
Andre omkostninger til social sikring.....	210.357	214.228	
Andre personaleomkostninger.....	53.322	53.152	
	<b>6.670.432</b>	<b>6.752.548</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Regulering af udskudt skat.....	28.428	73.883	
	<b>28.428</b>	<b>73.883</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2016.....	22.321.100	2.884.550	
Tilgang.....	382.560	212.620	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>22.703.660</b>	<b>3.097.170</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	575.883	805.898	
Årets afskrivninger .....	204.190	353.081	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>780.073</b>	<b>1.158.979</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>21.923.587</b>	<b>1.938.191</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>
		Selskabs- kapital	
		Overført overskud	
			I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	1.000.000	8.835.304	9.835.304
Forslag til årets resultatdisponering.....		92.129	92.129
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>1.000.000</b>	<b>8.927.433</b>	<b>9.927.433</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>5</b>
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år
			Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	6.395.914	5.979.891	479.574
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt..	455.000	303.333	151.667
	<b>6.850.914</b>	<b>6.283.224</b>	<b>631.241</b>
			<b>3.609.216</b>
			<b>0</b>
			<b>3.609.216</b>

## NOTER

	Note
<b>Eventualposter mv.</b>	<b>6</b>
<b>Eventualforpligtelser</b> Selskabet har indgået leasingforpligtelse hvor restløbetiden udgør 51 måneder. Den årlige ydelse udgør 31 tkr. og den samlede forpligtelse 130 tkr.	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>7</b>
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.027 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 21.553 tkr.	
Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet følgende pantstillelser:	
	Regnskabsmæssig Pantets nom. vær- værdi af aktiver tkr. di eller restgæld tkr.
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld:	
Ejerpantebreve i grunde og bygninger, nom. 5.065.000.....	21.553                      3.313

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aalbæk gl. Kro A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.