



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Syvsten Kro Invest ApS

Ålborgvej 247

9300 Sæby

CVR nr. 35 38 52 31

Årsrapport
1/1 – 31/12 2015
(3. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 5 2016

Liselotte Hentz Jensen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Syvsten Kro Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Sæby, den 31 / 5 2016

Liselotte Hentz Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Syvsten Kro Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Syvsten Kro Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 31/5 2016

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Syvsten Kro Invest ApS
Ålborgvej 247
9300 Sæby

CVR nr.: 35 38 52 31

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted:

Frederikshavn Kommune

Direktion:

Liselotte Hentz Jensen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restauration.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

I 2015 er der tilkøbt Syvsten Kro, hvilket indgår som en del af virksomhedens drift.

Da selskabets pengeinstitut samt kapitalejer, efter ledelsens opfattelse, har stillet den fornødne likviditet til rådighed til stikring af den fremtidige drift, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Installationer

Installationer måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Grunde og bygninger samt driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Grunde og bygninger (restværdi 561.740).....	30 år
Driftsmidler.....	5-8 år
Installationer.....	8 år

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	2015	2014
	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE		
Bruttoresultat.....	234	(30)
Resultat før finansielle poster.....	(85)	(42)
Resultat før skat.....	(95)	(42)
Årets resultat	(71)	(33)
 BALANCE		
Anlægsaktiver	906	25
Omsætningsaktiver.....	194	23
Egenkapital.....	(52)	19
Hensættelser	0	0
Langfristet gæld	140	0
Kortfristet gæld	1.012	30
Balancesum	1.100	48
 NØGLETAL		
Afkastningsgrad	-	-
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>		
Soliditetsgrad.....	-	38,4
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>		
Forrentning af egenkapital.....	-	-
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>		



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		234.401	(29.500)
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(290.189)	0
Resultat før afskrivninger		(55.788)	(29.500)
Afskrivninger	2	(28.853)	(12.500)
Resultat før finansielle poster		(84.641)	(42.000)
Finansielle indtægter		281	240
Finansielle omkostninger		(11.031)	0
Resultat før skat		(95.391)	(41.760)
Årets skat.....		24.400	8.400
Årets resultat		(70.991)	(33.360)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		(70.991)	(33.360)
I alt		(70.991)	(33.360)



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Grunde og bygninger		699.407	0
Driftsmidler		203.831	25.000
Installationer		2.595	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....		905.833	25.000
Anlægsaktiver i alt		905.833	25.000
Varelager		75.256	0
Varelager i alt		75.256	0
Andre tilgodehavender		26.668	23.193
Periodeafgrænsningsposter		32.409	0
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....		32.029	0
Skatteaktiv		24.400	0
Tilgodehavender i alt		115.506	23.193
Likvide beholdninger i alt		3.589	86
Omsætningsaktiver i alt.....		194.351	23.279
Aktiver i alt		1.100.184	48.279



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt.....	3	(52.462)	18.529
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	140.114	0
Kortfristet andel af langfristet gæld.....		13.273	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.395	0
Gæld tilknyttede virksomheder		183.451	0
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		575.595	0
Depositum		33.750	0
Anden gæld.....		49.068	29.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		1.012.532	29.750
Gældsforpligtelser i alt.....		1.152.646	29.750
Passiver i alt		1.100.184	48.279
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser.....	5		
Going concern	6		
Lovpligtig arbejdsskade-forsikring.....	7		
Manglende indberetning af A-skat og AM-bidrag	8		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2015
	Lønninger	287.499
	Sociale omkostninger	2.690
		290.189

2	Afskrivninger	2015
	Ejendom.....	2.333
	Installationer.....	55
	Driftsmidler	26.465
		28.853

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	80.000	(61.471)	18.529
	Forslag til årets resultatdisponering	0	(70.991)	(70.991)
	Egenkapital ultimo	80.000	(132.462)	(52.462)

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

4	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 31.12.2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Sælgerpantebrev	153.387	13.273	140.114	81.408
		153.387	13.273	140.114	81.408

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser

Udskudt skat

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 24.400 som er aktiveret i årsrapporten.



Noter til årsrapporten

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstituttet er der deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 225.000 ejerpantebrev med pant i ejendommen
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 699.407)

Herudover er der afgivet

Kr. 157.699 sælgerpantebrev med sekundær pant i Ålborgvej 247
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 699.407)

7 Going concern

Da selskabets pengeinstitut samt kapitalejer, efter ledelsens opfattelse, har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

8 Lovpligtig arbejdsskedeforsikring

Selskabet har ikke tegnet lovpligtig arbejdsskedeforsikring i henhold til lov om arbejdsskedeforsikring. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

9 Manglende indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af udbetalt løn til ansatte. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Lønnen er fejlagtigt indberettet på CVR nr. 33 25 11 30.