

Hotel Munkebo Kro ApS

Fjordvej 56
5330 Munkebo

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/10/2016

Finn Rasmussen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Hotel Munkebo Kro ApS

Fjordvej 56

5330 Munkebo

Telefonnummer: 65974030

e-mailadresse: finn@munkebokro.dk

CVR-nr: 36061359

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Spar Fyn

Langegade 6

5300 Kerteminde

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hotel Munkebo Kro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 18/10/2016

Direktion

Finn Egebjerg Rasmussen

Iben Egebjerg Germundsson

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Virksomheden har fravalgt revision, da man mener betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Hotel Munkebo Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Munkebo Kro ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årslev, 18/10/2016

Lene Thomsen
Registreret revisor
Thrane Consult ApS
CVR: 32090516

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive hotel- og restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til resultatopgørelse og balance, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Årets resultat på tkr. 1.230 anses af ledelsen for særdeles tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening for 2016-2017

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er fra statutidspunktet og frem til idag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget, og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer m.v.

Omkostninger til råvarer m.v. omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer m.v. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med Egebjerg Aps. Selskabsskatten samt rentetillæg og rentegodtgørelser fordeles mellem selskaberne i forhold yil disses skattepligtige indkomst.

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris under 12.600/12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		6.430.767	3.616.255
Personaleomkostninger	1	-4.815.953	-3.352.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.244	-31.620
Resultat af ordinær primær drift		1.573.570	232.296
Andre finansielle indtægter		11.345	-3.746
Øvrige finansielle omkostninger		-3.246	-195
Ordinært resultat før skat		1.581.669	228.355
Skat af årets resultat	2	-352.157	-59.465
Årets resultat		1.229.512	168.890
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.100.000	
Overført resultat		129.512	168.890
I alt		1.229.512	168.890

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.578	75.194
Materielle anlægsaktiver i alt	3	101.578	75.194
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.000	
Anlægsaktiver i alt		102.578	75.194
Fremstillede varer og handelsvarer		196.014	150.267
Varebeholdninger i alt		196.014	150.267
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		375.390	380.303
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		577.382	30.369
Andre tilgodehavender		131.016	11.700
Tilgodehavender i alt		1.083.788	422.372
Likvide beholdninger		1.971.411	888.610
Omsætningsaktiver i alt		3.251.213	1.461.249
Aktiver i alt		3.353.791	1.536.443

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		230.846	168.890
Forslag til udbytte		1.100.000	
Egenkapital i alt	4	1.580.846	418.890
Hensættelse til udskudt skat		546	2.353
Hensatte forpligtelser i alt		546	2.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser		521.399	433.570
Skyldig selskabsskat		353.964	57.112
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		897.036	624.518
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.772.399	1.115.200
Gældsforpligtelser i alt		1.772.399	1.115.200
Passiver i alt		3.353.791	1.536.443

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	4.274.089	3.067.872
Pensionsbidrag	400.322	241.508
Andre omkostninger til social sikring	141.542	42.959
	<u>4.815.953</u>	<u>3.352.339</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	353.964	59.465
Ændring af udskudt skat	-1.807	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>352.157</u>	<u>59.465</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	86.000
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	67.628
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	153.628
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	0
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-10.806
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-41.244
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-xxx.xxx</u>	<u>-xxx.xxx</u>	-52.050
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	101.578

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	250.000	0	101.334	0	351.334
Stiftelse	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	129.512	0	129.512
Egenkapital ultimo	250.000	0	230.846	0	480.846

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har Finn Egebjerg Rasmussen afgivet kautionserklæring. Der er endvidere stillet en tabsgaranti på nom 9465