

Hotel Aarup Kro ApS

Bredgade 10

5560 Aarup

CVR-nr. 36 08 14 22

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-
skabets ordinære generalforsamling den 20.
juni 2017

Casper Flöche Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hotel Aarup Kro 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 20. juni 2017

Direktion

Casper Flöche Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hotel Aarup Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Aarup Kro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Fredericia, den 20. juni 2017

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 34 88 31

Jan Hansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hotel Aarup Kro ApS
Bredgade 10
5560 Aarup

Telefon: 40165443

CVR-nr.: 36 08 14 22

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Assens

Direktion

Casper Flöche Andersen, direktør

Revisor

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Karetmagervej 11, 2. th.
7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kro- og hotelvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 56.700, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 247.886.

Selskabet anpartskapital er tabt og selskabets forpligtelser pr. 31.12.2016 overstiger selskabets aktiver med kr. 247.886. På trods af, at der i selskabets 2. regnskabsår også er underskud, er det ledelsens opfattelse at kapitalen kan reableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Ledelsen forventer ligeledes at have adgang til tilstrækkelig kapitalberedskab for gennemførelse af det kommende års drift. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Aarup Kro ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted, og indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, 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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.616.675	1.467.658
Personaleomkostninger	1	<u>-1.569.510</u>	<u>-1.640.549</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		47.165	-172.891
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-75.254</u>	<u>-52.364</u>
Resultat før finansielle poster		-28.089	-225.255
Finansielle indtægter	2	21.701	16.592
Finansielle omkostninger		<u>-50.312</u>	<u>-36.318</u>
Resultat før skat		-56.700	-244.981
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-56.700</u>	<u>-244.981</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-56.700</u>	<u>-244.981</u>
		<u>-56.700</u>	<u>-244.981</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.526	155.261
Indretning af lejede lokaler		18.580	0
Materielle anlægsaktiver		<u>190.106</u>	<u>155.261</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>190.106</u>	<u>155.261</u>
Råvarer og hjælpematerialer		36.551	39.500
Varebeholdninger		<u>36.551</u>	<u>39.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		204.639	258.713
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		788.131	680.272
Andre tilgodehavender		57.590	57.590
Tilgodehavender		<u>1.050.360</u>	<u>996.575</u>
Likvide beholdninger		<u>3.000</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.089.911</u>	<u>1.041.075</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.280.017</u></u>	<u><u>1.196.336</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		3.795	3.795
Overført resultat		<u>-301.681</u>	<u>-244.981</u>
Egenkapital	3	<u>-247.886</u>	<u>-191.186</u>
Banker		<u>400.000</u>	<u>55.970</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>400.000</u>	<u>55.970</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	180.000	180.000
Banker		152.436	251.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.987	588.055
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.746	53.459
Anden gæld		<u>487.734</u>	<u>258.852</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.127.903</u>	<u>1.331.552</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.527.903</u>	<u>1.387.522</u>
Passiver i alt		<u>1.280.017</u>	<u>1.196.336</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.490.082	1.583.421
Pensioner	2.500	0
Andre omkostninger til social sikring	29.855	24.869
Andre personaleomkostninger	47.073	32.259
	<u>1.569.510</u>	<u>1.640.549</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.701	16.592
	<u>21.701</u>	<u>16.592</u>

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	3.795	-244.981	-191.186
Årets resultat	0	0	-56.700	-56.700
Egenkapital 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>3.795</u>	<u>-301.681</u>	<u>-247.886</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	235.970	580.000	180.000	0
	235.970	580.000	180.000	0

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet anpartskapital er tabt og selskabets forpligtelser pr. 31.12.2016 overstiger selskabets aktiver med kr. 247.886. På trods af, at der i selskabets 2. regnskabsår også er underskud, er det ledelsens opfattelse at kapitalen kan reableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Ledelsen forventer ligeledes at have adgang til tilstrækkelig kapitalberedskab for gennemgørelse af det kommende års drift. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har et uudnyttet skattemæssigt underskud med en skatteværdi på t.kr. 61. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut er afgivet virksomhedspant t.kr. 100 med pant i driftsmateriel, goodwill, varelager, simple fordringer mv.