

Tylstrup Kro ApS

Tylstrupvej 36 - 38, 9382 Tylstrup
CVR-nr. 36 68 90 21

Årsrapport for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Karen Maria Lundsgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Tylstrup Kro ApS
Tylstrupvej 36 - 38
9382 Tylstrup
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 36 68 90 21

Direktion

Karen Maria Lundsgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15 for Tylstrup Kro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tylstrup, den 27. maj 2016

Direktionen

Karen Maria Lundsgaard

Til kapitalejeren i Tylstrup Kro ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Tylstrup Kro ApS for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt selskabskapitalen, og egenkapitalen er ved udgangen af regnskabsåret negativ med t.DKK 253. Dette forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold medfører, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 27. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed samt hermed, efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 20.03.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -303.163. Balancen viser en egenkapital på DKK -253.163.

Selskabet har overtaget driften i Tylstrup Kro med virkning pr. 01.04.15.

Driftsresultatet er påvirket af omkostninger til "omstilling" af kroen til lønsum virksomhed i fremtiden. Efter overtagelsen er der således foretaget investeringer i driftsinventar ligesom der er afholdt omkostninger til istandsættelse af kro og værelser. Omsætningen i årets sidste måneder har været mindre end forventet, hvilket også har været gældende for de første måneder af regnskabsåret 2016. Ledelsen forventer imidlertid, at det lagte budget for 2016 kan realiseres med et overskud.

Selskabets økonomiske stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 og balance pr. 31.12.15.

Kapitalforhold og likviditet

Selskabet har i året tabt selskabskapitalen, og egenkapitalen er ved udgangen af regnskabsåret negativ med t.DKK 253. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen bliver reetableret ved positiv indtjening i de kommende år.

Ledelsen er i løbende dialog med pengeinstitut om bevilede lån og kreditter, og pengeinstituttet har givet tilsagn om forlængelse af nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen forventer at budgettet for 2016 kan realiseres med de pt. bevilgede lån og kreditter i kombination med henstand med betaling af større kreditorer hen over 2016 og aflægges dermed regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Idet der er tale om fremtidige begivenheder er der usikkerhed herom.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	20.03.15	31.12.15	DKK
Note			
Bruttofortjeneste			2.342.676
2 Personaleomkostninger			-2.506.235
Resultat før af- og nedskrivninger			-163.559
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			-199.594
Resultat af primær drift			-363.153
Andre finansielle indtægter			7.238
3 Andre finansielle omkostninger			-31.248
Finansielle poster i alt			-24.010
Resultat før skat			-387.163
4 Skat af årets resultat			84.000
Årets resultat			-303.163
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat			-303.163
I alt			-303.163

AKTIVER		31.12.15
Note		DKK
	Råvarer og hjælpematerialer	119.000
	Varebeholdninger i alt	119.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.005
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	53.779
	Udskudt skatteaktiv	84.000
	Andre tilgodehavender	60.150
	Periodeafgrænsningsposter	34.231
	Tilgodehavender i alt	327.165
	Likvide beholdninger	342.768
	Omsætningsaktiver i alt	788.933
	Aktiver i alt	788.933
PASSIVER		
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	-303.163
5	Egenkapital i alt	-253.163
	Gæld til kreditinstitutter	219.919
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	469.019
	Anden gæld	353.158
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.042.096
	Gældsforpligtelser i alt	1.042.096
	Passiver i alt	788.933

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

BALANCE**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 20.03.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Kapitalforhold og likviditet

Selskabet har i året tabt selskabskapitalen, og egenkapitalen er ved udgangen af regnskabsåret negativ med t.DKK 253. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen bliver reetableret ved positiv indtjening i de kommende år.

Ledelsen er i løbende dialog med pengeinstitut om bevilede lån og kreditter, og pengeinstituttet har givet tilsagn om forlængelse af nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen forventer at budgettet for 2016 kan realiseres med de pt. bevilgede lån og kreditter i kombination med henstand med betaling af større kreditorer hen over 2016 og aflægger dermed regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Idet der er tale om fremtidige begivenheder er der usikkerhed herom.

20.03.15
31.12.15
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.214.602
Pensioner	180.919
Andre omkostninger til social sikring	30.818
Personaleomkostninger i øvrigt	79.896
I alt	2.506.235

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.349
Øvrige finansielle omkostninger	29.899
I alt	31.248

20.03.15
31.12.15
DKK

4. Skatter

Årets udskudte skat	-84.000
I alt	-84.000

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 20.03.15 - 31.12.15</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-303.163
Saldo pr. 31.12.15	50.000	-303.163

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der udstedt skadeløsbrev på t.DKK 450 omfattende fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.15 udgør t.DKK 95.