

Kulinariske Kildegaarden IVS

Frørupvej 17
5871 Frørup

Årsrapport
1. oktober 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/04/2017

Lene Østerlid
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kulinariske Kildegaarden IVS
Frørupvej 17
5871 Frørup

Telefonnummer: 60797468

e-mailadresse: lene@kildegardenbb.dk

CVR-nr: 37122904

Regnskabsår: 01/10/2015 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016 for Kulinariske Kildegaarden IVS.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Frørup, den

Direktion

Lene Østerlid
Adm. direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2017 ikke revideres eller reviewes. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for værende opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Indeværende årsregnskab er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelsen samt balancen. Årsregnskabet omfatter perioden fra selskabets stiftelse d. 1. oktober 2015 - 31. december 2016. Kommende årsregnskaber vil følge kalenderåret.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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 hver 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til rejser, eksterne konsulenter, forsikring, reklame, bildrift m.v.

Bruttoresultat

Grundet særlige konkurrencemæssige hensyn har selskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger i posten bruttoresultat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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 tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	25 år
------------------------------	-------

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

Tilgodehavender

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, som sædvanligvis svarer til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		137.641
Personaleomkostninger	1	-53.503
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.026
Resultat af ordinær primær drift		34.112
Andre finansielle indtægter		67
Øvrige finansielle omkostninger		-21.043
Ordinært resultat før skat		13.136
Skat af årets resultat		-3.196
Årets resultat		9.940
Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for iværksætterselskab		9.940
I alt		9.940

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.200.630
Materielle anlægsaktiver i alt		1.200.630
Anlægsaktiver i alt		1.200.630
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		535
Andre tilgodehavender		3.516
Tilgodehavender i alt		4.051
Likvide beholdninger		43.319
Omsætningsaktiver i alt		47.370
Aktiver i alt		1.248.000

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		1
Reserve for Iværksætterselskab		9.940
Egenkapital i alt		9.941
Skyldig selskabsskat		3.196
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.234.863
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.238.059
Gældsforpligtelser i alt		1.238.059
Passiver i alt		1.248.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16
	kr.
Løn og gager	48.408
Pensionsbidrag	180
Andre omkostninger til social sikring	4.915
Personaleomkostninger i alt	53.503
Gennemsnitligt antal ansatte	1

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive Bed & Breakfast virksomhed, kursuskøkken, catering samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Indeværende årsregnskab er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelsen samt balancen. Årsregnskabet omfatter perioden fra selskabets stiftelse d. 1. oktober 2015 - 31. december 2016. Kommende årsregnskaber vil følge kalenderåret.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser