



Tlf.: 89 22 30 00  
silkeborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Papirfabrikken 34  
DK-8600 Silkeborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**THUNØ KRO APS**

**STENKALVEN 20, 8799 TUNØ**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8. april 2019

---

Jan Heitmann

**CVR-NR. 37 54 49 30**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Thunø Kro ApS Stenkalven 20 8799 Tunø
	CVR-nr.: 37 54 49 30 Stiftet: 17. marts 2016 Hjemsted: Tunø Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Rørosgaard Heitmann
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Merkur Andelskasse Vesterbrogade 40, 1.sal 1620 København V

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Thunø 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tunø, den 19. marts 2019

Direktion:

---

Jan Rørosgaard Heitmann

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Thunø Kro ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Thunø Kro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Silkeborg, den 19. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32064

Erling Thomsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne17458

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kro og musiksted på Tunø samt hermed forbundet virksomhed, herunder udvikling og salg af fødevarer. Thunø Kro ApS skal under udøvelse af sin virksomhed have særligt fokus på udviklingen af Tunø som lokalsamfund og varetage sociale arrangementer på helårlig basis, så længe dette er økonomisk forsvarligt. Grundlaget for kroens virksomhed er primært udvikling af Tunø som levende helårssamfund.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven §119.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden, og forventer således at kunne retablere kapitalen ved fremtidige driftsoverskud.

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet en ubetinget støtteerklæring til sikring af tilstrækkelig likviditet til det kommende driftsår 2019.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>87.292</b>	<b>-51.607</b>
Personaleomkostninger.....	1	-34.415	-29.728
Af- og nedskrivninger.....		-18.576	-17.325
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>34.301</b>	<b>-98.660</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-23.061	-22.435
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>11.240</b>	<b>-121.095</b>
Skat af årets resultat.....	2	-1.600	26.500
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>9.640</b>	<b>-94.595</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		9.640	-94.595
<b>I ALT</b> .....		<b>9.640</b>	<b>-94.595</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		676.265	683.643
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		42.496	53.694
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>718.761</b>	<b>737.337</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>718.761</b>	<b>737.337</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		52.000	48.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>52.000</b>	<b>48.000</b>
Udskudte skatteaktiver.....		37.700	39.300
Andre tilgodehavender.....		513	3.608
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>38.213</b>	<b>42.908</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>20.000</b>	<b>18.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>110.213</b>	<b>108.908</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>828.974</b>	<b>846.245</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-138.469	-148.109
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>-88.469</b>	<b>-98.109</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		352.325	405.326
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		32.490	20.478
Anden gæld.....		532.628	518.550
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>917.443</b>	<b>944.354</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>917.443</b>	<b>944.354</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>828.974</b>	<b>846.245</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....</b>	<b>5</b>		
<b>Fremtidig drift garanteret.....</b>	<b>6</b>		



## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			
Løn og gager .....	33.933	23.946	
Andre omkostninger til social sikring.....	362	95	
Andre personaleomkostninger.....	120	5.687	
	<b>34.415</b>	<b>29.728</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Regulering af udskudt skat.....	1.600	-26.500	
	<b>1.600</b>	<b>-26.500</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....	695.290	68.491	
Kostpris 31. december 2018.....	<b>695.290</b>	<b>68.491</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	11.647	14.797	
Årets afskrivninger .....	7.378	11.198	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	<b>19.025</b>	<b>25.995</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	<b>676.265</b>	<b>42.496</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>
	Selskabskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.000	-148.109	-98.109
Forslag til resultatdisponering.....		9.640	9.640
Egenkapital 31. december 2018.....	<b>50.000</b>	<b>-138.469</b>	<b>-88.469</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>5</b>
Der er stillet følgende sikkerheder:			
Ejerpantebrev stort 400.000 kr. med pant i ejendommen matr.nr. 161b			
Den regnskabsmæssige værdi udgør 676.265 kr.			

**NOTER****Note****Fremtidig drift garanteret****6**

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven §119.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden, og forventer således at kunne retablere kapitalen ved fremtidige driftsoverskud.

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet en ubetinget støtteerklæring til sikring af tilstækkelig likviditet til det kommende driftsår 2019.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thunø Kro ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.