

Tisvilde Kro ApS

Hovedgaden 55
3220 Tisvildeleje

CVR-nr. 38 48 77 79

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. marts 2019

Thorvald Stigsen
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 2018 for Tisvilde 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 20. februar 2019

Direktion

Thorvald Stigsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tisvilde Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tisvilde Kro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorer's 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.

Hillerød, den 20. februar 2019

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Jimmy Vestphael
Registreret revisor
MNE-nr. mne4533

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tisvilde Kro ApS
Hovedgaden 55
3220 Tisvildeleje

CVR-nr.: 38 48 77 79

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Thorvald Stigsen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri samt restaurant.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 223.596, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 196.105.

Selskabet har i regnskabsåret opstartet driftsaktivitet med restaurantvirksomhed. Indtjeningen i 2018 har været negativt påvirket af udfordringerne i opstartsfasen med hensyn til personalsammensætning, indkøbsprocedurer m.v..

Ledelsen har igangsat tiltag, som har rettet om på de omtalte forhold og det er ledelsens forventning at selskabet vil udvise et efter forholdende tilfredsstillende resultat i 2019.

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 Tisvilde Kro ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis 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 mv.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

I opstartsåret aktivers småanskaffelser 3 år 0 %

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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 acontoskatte.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.089.174	-27.475
Personaleomkostninger	1	<u>-2.240.502</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-151.328	-27.475
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-126.675</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-278.003	-27.475
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.644</u>	<u>-8</u>
Resultat før skat		-286.647	-27.483
Skat af årets resultat	4	<u>63.051</u>	<u>4.974</u>
Årets resultat		<u>-223.596</u>	<u>-22.509</u>
Overført resultat		<u>-223.596</u>	<u>-22.509</u>
		<u>-223.596</u>	<u>-22.509</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		440.709	0
Materielle anlægsaktiver		<u>440.709</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>440.709</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer		105.707	7.764
Varebeholdninger		<u>105.707</u>	<u>7.764</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.220	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.044	0
Andre tilgodehavender		0	6.601
Udskudt skatteaktiv		66.981	3.930
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	1.044
Periodeafgrænsningsposter		0	1.680
Tilgodehavender		<u>98.245</u>	<u>13.255</u>
Likvide beholdninger		<u>182.622</u>	<u>27.430</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>386.574</u>	<u>48.449</u>
Aktiver i alt		<u>827.283</u>	<u>48.449</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-246.105</u>	<u>-22.509</u>
Egenkapital		<u>-196.105</u>	<u>27.491</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.132	4.055
Gæld til associerede virksomheder		805.000	5.884
Anden gæld		<u>108.256</u>	<u>11.019</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.023.388</u>	<u>20.958</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.023.388</u>	<u>20.958</u>
Passiver i alt		<u>827.283</u>	<u>48.449</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.169.914	0
Andre omkostninger til social sikring	52.254	0
Andre personaleomkostninger	<u>18.334</u>	<u>0</u>
	<u>2.240.502</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>126.675</u>	<u>0</u>
	<u>126.675</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	8.050	0
Andre finansielle omkostninger	<u>594</u>	<u>8</u>
	<u>8.644</u>	<u>8</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-1.044
Årets udskudte skat	<u>-63.051</u>	<u>-3.930</u>
	<u>-63.051</u>	<u>-4.974</u>

Noter til årsrapporten

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 196.037. Selskabet har således tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabet opfylder derfor ikke selskabslovens kapitalkrav.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet har mulighed for at få tilført likviditet i takt med, at selskabets gældsforpligtelser forfalder.

Det er ledelsens forventning, at selskabets egen likviditetsskabelse er tilstrækkelig til betaling af de løbende forpligtelser, ligesom ledelsen forventer, at selskabets kapitalforhold retableres ved egen indtjening inden for de kommende år, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter forudsætning om fortsat drift.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.