

# **Tisvilde Kro ApS**

**Hovedgaden 55  
3220 Tisvildeleje**

**CVR-nr. 38 48 77 79**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. juni 2020

---

Thorvald Stigsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
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 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 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 23. april 2020

### 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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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 23. april 2020

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 2019

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tisvilde Kro ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %
I opstartsårene aktivers småanskaffelser	3 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

### 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.

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 nettorealisationseværdi.

### 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>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.610.876</b>	<b>2.089.174</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.124.704</u>	<u>-2.240.502</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-513.828</b>	<b>-151.328</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-229.917</u>	<u>-126.675</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-743.745</b>	<b>-278.003</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-14.801</u>	<u>-8.644</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-758.546</b>	<b>-286.647</b>
Skat af årets resultat	4	<u>21.370</u>	<u>63.051</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-737.176</u></b>	<b><u>-223.596</u></b>
Overført resultat		<u>-737.176</u>	<u>-223.596</u>
		<b><u>-737.176</u></b>	<b><u>-223.596</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		510.467	440.709
Indretning af lejede lokaler		23.721	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>534.188</b>	<b>440.709</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>534.188</b>	<b>440.709</b>
Råvarer og hjælpematerialer		99.705	105.707
<b>Varebeholdninger</b>		<b>99.705</b>	<b>105.707</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	30.220
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.044
Udskudt skatteaktiv		0	66.981
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		13.640	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.640</b>	<b>98.245</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>432.139</b>	<b>182.622</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>545.484</b>	<b>386.574</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.079.672</b>	<b>827.283</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-983.281	-246.105
<b>Egenkapital</b>		<b>-933.281</b>	<b>-196.105</b>
Skyldig fereimidler		38.704	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>38.704</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.113	110.132
Gæld til associerede virksomheder		1.387.295	805.000
Anden gæld		481.841	108.256
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.974.249</b>	<b>1.023.388</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.012.953</b>	<b>1.023.388</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.079.672</b>	<b>827.283</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.081.055	2.169.914
Andre omkostninger til social sikring	43.451	52.254
Andre personaleomkostninger	198	18.334
	<u><b>2.124.704</b></u>	<u><b>2.240.502</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>229.917</u>	<u>126.675</u>
	<u><b>229.917</b></u>	<u><b>126.675</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	14.550	8.050
Andre finansielle omkostninger	<u>251</u>	<u>594</u>
	<u><b>14.801</b></u>	<u><b>8.644</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	53.341	-63.051
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-74.711</u>	<u>0</u>
	<u><b>-21.370</b></u>	<u><b>-63.051</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 991.344. 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.

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om at tilføre den fornødne likviditet og med tillæg af selskabets egen likviditet, er det derfor ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til betaling af de løbende forpligtelser, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter forudsætning om fortsat drift.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.