

Diagonalkroen ApS

Torvet 1, 7323 Give

CVR-nr. 19 47 54 41

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016.



Jacob Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Diagonalkroen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 14. december 2016

Direktion

Jacob Østergaard
direktor



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Diagonalkroen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Diagonalkroen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 14. december 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Per Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Diagonalkroen ApS
Torvet 1
7323 Give

CVR-nr.: 19 47 54 41
Stiftet: 1. august 1996
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jacob Østergaard, direktør

Revision

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Skomagervej 3 C
7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diagonalkroen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Bygninger	40 år
Indretning lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og 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 maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.981.855	2.031.860
2 Personaleomkostninger	-2.195.774	-2.179.812
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.089	-56.758
Driftsresultat	-260.008	-204.710
3 Øvrige finansielle omkostninger	-177.272	-96.245
Resultat før skat	-437.280	-300.955
Skat af årets resultat	130.265	70.467
Årets resultat	-307.015	-230.488
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-307.015	-230.488
Disponeret i alt	-307.015	-230.488

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger, inkl indretninger	4.771.647	4.798.935
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.888	32.109
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.792.535</u>	<u>4.831.044</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.792.535</u>	<u>4.831.044</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>290.000</u>	<u>295.600</u>
Varebeholdninger i alt	<u>290.000</u>	<u>295.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>177.442</u>	<u>155.291</u>
Tilgodehavender i alt	<u>177.442</u>	<u>155.291</u>
Likvide beholdninger	<u>25.594</u>	<u>27.982</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>493.036</u>	<u>478.873</u>
Aktiver i alt	<u>5.285.571</u>	<u>5.309.917</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Reserve for opskrivninger	2.666.189	2.666.189
7 Overført resultat	-1.901.256	-1.594.241
Egenkapital i alt	<u>964.933</u>	<u>1.271.948</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>219.229</u>	<u>349.494</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>219.229</u>	<u>349.494</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>895.470</u>	<u>1.001.292</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>895.470</u>	<u>1.001.292</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	109.954	108.049
Gæld til pengeinstitutter	775.156	34.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.685	106.448
Anden gæld	<u>2.095.144</u>	<u>2.438.114</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.205.939</u>	<u>2.687.183</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.101.409</u>	<u>3.688.475</u>
 Passiver i alt	 <u>5.285.571</u>	 <u>5.309.917</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive hotel -og krovirksomhed, kursusvirksomhed samt anden med restaurationsbranchen hørende virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.080.442	2.075.824
Andre omkostninger til social sikring	81.311	78.841
Personaleomkostninger i øvrigt	34.021	25.147
	<u>2.195.774</u>	<u>2.179.812</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	177.272	96.245
	<u>177.272</u>	<u>96.245</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger, inkl indretninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	2.461.043	399.624
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.461.043</u>	<u>399.624</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	3.300.942	0
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>3.300.942</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	963.050	367.515
Årets afskrivninger	27.288	11.221
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>990.338</u>	<u>378.736</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>4.771.647</u>	<u>20.888</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
6. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	<u>2.666.189</u>	<u>2.666.189</u>		
	<u>2.666.189</u>	<u>2.666.189</u>		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	-1.594.241	-1.363.753		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-307.015</u>	<u>-230.488</u>		
	<u>-1.901.256</u>	<u>-1.594.241</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u> første år	<u>Restgæld</u> efter 5 år	<u>Gæld i alt</u> 30/6 2016	<u>Gæld i alt</u> 30/6 2015
Gæld til realkreditinstitutter	<u>109.954</u>	<u>510.000</u>	<u>1.005.424</u>	<u>1.109.341</u>
	<u>109.954</u>	<u>510.000</u>	<u>1.005.424</u>	<u>1.109.341</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.109 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 4.708 t.kr.				

Tinglyst ejerpantebrev for kr. 1.413.000 i ejendommen med meddelelse til Den Jyske Sparekasse..