

Diagonalkroen ApS

Torvet 1, 7323 Give

CVR-nr. 19 47 54 41

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2015.

Jacob Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 20. december 2015

Direktion

Jacob Østergaard
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Diagonalkroen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Diagonalkroen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bording, den 20. december 2015

One Revision Vest

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

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 Vest, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

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 eksklusive 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, 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. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	2.031.860	2.236.460
Personaleomkostninger	-2.179.812	-2.175.467
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-56.758</u>	<u>-66.812</u>
Driftsresultat	-204.710	-5.819
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-96.245</u>	<u>-122.311</u>
Resultat før skat	-300.955	-128.130
Skat af årets resultat	<u>70.467</u>	<u>32.573</u>
Årets resultat	-230.488	-95.557
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-230.488</u>	<u>-95.557</u>
Disponeret i alt	-230.488	-95.557

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger, inkl indretninger	4.798.935	4.798.883
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.109	24.009
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.831.044</u>	<u>4.822.892</u>
Deposita	0	23.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>23.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.831.044</u>	<u>4.846.092</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	295.600	349.540
Varebeholdninger i alt	<u>295.600</u>	<u>349.540</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.291	270.925
Andre tilgodehavender	0	21.735
Tilgodehavender i alt	<u>155.291</u>	<u>292.660</u>
Likvide beholdninger	27.982	27.283
Omsætningsaktiver i alt	<u>478.873</u>	<u>669.483</u>
Aktiver i alt	<u>5.309.917</u>	<u>5.515.575</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for opskrivninger	2.666.189	2.666.189
6 Overført resultat	-1.594.241	-1.363.753
Egenkapital i alt	1.271.948	1.502.436
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	349.494	419.961
Hensatte forpligtelser i alt	349.494	419.961
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.001.292	1.103.656
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.001.292	1.103.656
Kortfristet del af langfristet gæld	108.049	109.079
Gæld til pengeinstitutter	34.572	1.166.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.448	80.805
Anden gæld	2.438.114	1.131.092
Periodeafgrænsningsposter	0	1.952
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.687.183	2.489.522
Gældsforpligtelser i alt	3.688.475	3.593.178
Passiver i alt	5.309.917	5.515.575

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive hotel -og krovirksomhed, kursusvirksomhed samt anden med restaurationsbranchen hørende virksomhed.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	96.245	122.311
	<u>96.245</u>	<u>122.311</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger, inkl indretninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2014	2.436.560	378.280
Tilgang	24.483	21.344
Kostpris 30. juni 2015	<u>2.461.043</u>	<u>399.624</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	3.300.942	0
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>3.300.942</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	938.619	354.271
Årets afskrivninger	24.431	13.244
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>963.050</u>	<u>367.515</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>4.798.935</u>	<u>32.109</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2014	2.666.189	2.666.189
	<u>2.666.189</u>	<u>2.666.189</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2014	-1.363.753	-1.268.196
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-230.488</u>	<u>-95.557</u>
	<u>-1.594.241</u>	<u>-1.363.753</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2014</u>
Gæld til reakreditinstitutter	<u>108.049</u>	<u>617.600</u>	<u>1.109.341</u>	<u>1.212.735</u>
	<u>108.049</u>	<u>617.600</u>	<u>1.109.341</u>	<u>1.212.735</u>

8. 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 2015 udgør 4.708 t.kr.

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