

Nilles Kro ApS

Hadstenvej 209, 8471 Sabro

CVR-nr. 36 44 19 33

Årsrapport

24. november 2014 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2016.

Jens Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 24. november 2014 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 24. november 2014 - 30. april 2016 for Nilles Kro 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. november 2014 - 30. april 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 12. oktober 2016

Direktion

Jens Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Nilles Kro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nilles Kro ApS for regnskabsåret 24. november 2014 - 30. april 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. november 2014 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 1.216 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. april 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.166 t.kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 12. oktober 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Per Bonnevie
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nilles Kro ApS Hadstenvej 209 8471 Sabro
	CVR-nr.: 36 44 19 33
	Stiftet: 24. november 2014
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 24. november - 30. april
Direktion	Jens Holm
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frugtparken 3 7800 Skive

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at drive hotel og restaurant samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår. Der har været ekstra udgifter til indkøring af den daglige drift, og der er gået en periode med at opnå en tilfredsstillende omsætning. Årsrapporten viser et underskud på 1.216 t.kr. og en negativ egenkapital på 1.166 t.kr. Dette kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabet har indgået afdragsordninger med kreditorer, og der er igangsat en plan for at forbedre den løbende indtjening. Omsætningen i den sidste del af regnskabsperioden og i perioden efter regnskabsårets udløb har udvist en betydelig stigning. Ledelsen anser forudsætningen om fortsat drift for opfyldt. Der henvises til omtale heraf i note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.860 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.216 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	24/11 2014 - 30/4 2016
Bruttofortjeneste	2.859.965
2 Personaleomkostninger	-4.050.562
Driftsresultat	-1.190.597
Andre finansielle indtægter	1.255
3 Øvrige finansielle omkostninger	-26.233
Resultat før skat	-1.215.575
Årets resultat	-1.215.575
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-1.215.575
Disponeret i alt	-1.215.575

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/4 2016</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	84.747
Varebeholdninger i alt	<u>84.747</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.444
Andre tilgodehavender	24.811
Tilgodehavender i alt	<u>194.255</u>
Likvide beholdninger	<u>41.448</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>320.450</u>
Aktiver i alt	<u>320.450</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>30/4 2016</u>
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	<u>-1.215.575</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.165.575</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	247.747
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	400.905
	Anden gæld	<u>837.373</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.486.025</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.486.025</u>
	Passiver i alt	<u>320.450</u>

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår. Der har været ekstra udgifter til indkøring af den daglige drift, og der er gået en periode med at opnå en tilfredsstillende omsætning. Årsrapporten viser et underskud på 1.216 t.kr. og en negativ egenkapital på 1.166 t.kr. Dette kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabet har indgået afdragsordninger med kreditorer, og der er igangsat en plan for at forbedre den løbende indtjening. Omsætningen i den sidste del af regnskabsperioden og i perioden efter regnskabsårets udløb har udvist en betydelig stigning. Ledelsen anser forudsætningen om fortsat drift for opfyldt.

24/11 2014
- 30/4 2016

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.986.753
Pensioner	21.823
Andre omkostninger til social sikring	41.986
	4.050.562

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	26.233
	26.233

4. Virksomhedskapital

Kontant kapitaludvidelse	50.000
	50.000

5. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-1.215.575
	-1.215.575

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt med opsigelses varsel. Hvilket svarer til 120 t.kr

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 38 t.kr.
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 48 t.kr.