

Nilles Kro ApS
Hadstenvej 209, 8471 Sabro

CVR-nr. 36 44 19 33

Årsrapport

1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2017.

Jens Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 25. august 2017

Direktion

Jens Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Nilles Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nilles Kro ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Skive, den 25. august 2017

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: 1. maj - 30. april

Direktion

Jens Holm

Revisor

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 viser et underskud på 212 t.kr. og en negativ egenkapital på 1.378 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. 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 4.061 t.kr. mod 2.860 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -212 t.kr. mod -1.216 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nilles Kro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 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 varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>	1/5 2016 - 30/4 2017	24/11 2014 - 30/4 2016
Bruttofortjeneste	4.061.216	2.859.965
2 Personaleomkostninger	-4.237.873	-4.050.562
Driftsresultat	-176.657	-1.190.597
Andre finansielle indtægter	0	1.255
3 Øvrige finansielle omkostninger	-35.618	-26.233
Årets resultat	-212.275	-1.215.575
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-212.275	-1.215.575
Disponeret i alt	-212.275	-1.215.575

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omsætningsaktiver		
4 Fremstillede varer og handelsvarer	116.566	84.747
Varebeholdninger i alt	<u>116.566</u>	<u>84.747</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	327.675	169.444
Andre tilgodehavender	30.806	24.811
Periodeafgrænsningsposter	35.682	0
Tilgodehavender i alt	<u>394.163</u>	<u>194.255</u>
Likvide beholdninger	<u>10.859</u>	<u>41.448</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>521.588</u>	<u>320.450</u>
Aktiver i alt	<u>521.588</u>	<u>320.450</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.427.850	-1.215.575
Egenkapital i alt	-1.377.850	-1.165.575
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	329.114	247.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser	757.770	400.905
Anden gæld	812.554	837.373
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.899.438	1.486.025
Gældsforpligtelser i alt	1.899.438	1.486.025
 Passiver i alt	 521.588	 320.450

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten viser et underskud på 212 t.kr. og en negativ egenkapital på 1.378 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. Ledelsen anser forudsætningen om fortsat drift for opfyldt.

	1/5 2016 - 30/4 2017	24/11 2014 - 30/4 2016
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.994.059	3.986.753
Pensioner	200.268	21.823
Andre omkostninger til social sikring	43.546	41.986
	4.237.873	4.050.562
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 12	 12
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.618	26.233
	35.618	26.233
4. Fremstillede varer og handelsvarer		
Fremstillede varer, handelsvarer	116.566	84.747
	116.566	84.747

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt med opsigelses varsel. Hvilket svarer til 141 t.kr.

Leasing:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 38 t.kr.

Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 66 t.kr.