



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Orø Kro & Kursuscenter ApS

Bygaden 57
4300 Holbæk

CVR nr.: 34 90 46 85

Årsrapport for 2013

1. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/7 2014.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 14. januar til 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Orø Kro & Kursuscenter ApS Bygaden 47 4300 Holbæk
	CVR nr.: 34 90 46 85 Stiftet: 14. januar 2013 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 14. januar til 31. december
Direktion	Berit Tannebæk
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Orø Ejendomme A/S, Bygaden 47, 4300 Holbæk
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. januar 2013 til 31. december 2013 for Orø Kro & Kursuscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Orø, den 17. juni 2014

I direktionen:



Berit Tannebæk

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Orø Kro & Kursuscenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Orø Kro & Kursuscenter ApS for regnskabsåret 14. januar 2013 til 31. december 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors påtegning

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 14. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven §210 stk. 1, ydet lån til en af selskabets kapitalejere og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Ved revisionen har vi endvidere konstateret overtrædelser af kildeskatte- og momslovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 17. juni 2014

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Erik Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i året bestået i at drive kro, hotel og kursuscenter.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet indeholder ingen sammenligningstal, da dette er selskabets første regnskabsår.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 25% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Netto-realiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 14. januar til 31. december

<u>Note</u>	2013 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.309.552
2 Personaleomkostninger	<u>-2.288.454</u>
Resultat før afskrivninger	-978.902
Finansielle indtægter	5.666
Finansielle omkostninger	<u>-2.247</u>
Finansielle poster i alt	<u>3.419</u>
Resultat før skat	-975.483
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-975.483</u>
Forslag til resultatdisponering	
Udbytte	0
Overført resultat	<u>-975.483</u>
Disponeret i alt	<u>-975.483</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2013 kr.
Deposita	72.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	72.000
Anlægsaktiver i alt	72.000
Fremstillede varer og handelsvarer	62.677
Varebeholdninger i alt	62.677
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.859
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	127.728
Andre tilgodehavender	3.626
Periodeafgrænsningsposter	17.046
Tilgodehavender i alt	163.259
Likvide beholdninger	413.282
Omsætningsaktiver i alt	639.218
Aktiver i alt	711.218

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2013 kr.
Selskabskapital	80.000
Overført resultat	-975.483
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
5 Egenkapital i alt	<u>-895.483</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	30.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.373
Gæld til tilknyttede virksomheder	677.778
Anden gæld	735.752
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.606.701</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.606.701</u>
Passiver i alt	<u><u>711.218</u></u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
<p>1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u> Selskabets drift har været underskudsgivende, og der er iværksat en rationalisering, med henblik på at forbedre indtjeningen.</p> <p>Der har været ført forhandlinger med flere alternative finansieringskilder, med henblik på at sikre tilstrækkelige kreditfaciliteter til selskabets fortsatte drift. Der har også været ført forhandlinger med selskabets kapitalejere med henblik på tilførsel af yderligere kapital.</p> <p>Forhandlingerne har endnu ikke givet resultat, men det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås en aftale.</p>	
2 <u>Personaleomkostninger</u>	
Lønninger og gager	2.185.709
Andre omkostninger til social sikring	27.226
Andre personaleomkostninger	<u>75.519</u>
	<u>2.288.454</u>
<p>3 <u>Skat af årets resultat</u></p>	
Årets aktuelle skat	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>
	<u>0</u>
<p>4 <u>Tilgodehavende hos ledelse</u> Selskabet har ydet et lån til et medlem af direktionen på kr. 127.728.</p> <p>Lånet er i strid med selskabsloven §210 stk. 1. Lånet er renteberegnet med den officielle udlånsrente med tillæg af 8% p.a.</p> <p>Der er ikke mellem parterne aftalt en afdragsprofil.</p>	

Noter

<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
5 <u>Egenkapital</u>	
Selskabskapital	
Selskabskapital pr. 14. januar	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>
Overført resultat	
Overført resultat pr. 14. januar	0
Overført af årets resultat	<u>-975.483</u>
	<u>-975.483</u>