

## **Vindeballe Kro ApS**

Vindeballevej 1  
5970 Ærøskøbing

CVR-nummer: 27982689

### **ÅRSRAPPORT**

1. januar 2012 til 31. december 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/6- 2013

Sten Larsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Vindeballe Kro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 16. juni 2013

Direktion

Sten Larsen

### **Revision af årsregnskab**

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### **Dirigentens noteringer**

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Ærøskøbing, den 19/6 2013

Dirigent  
Sten Larsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Vindeballe Kro ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Vindeballe Kro ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at der i henhold til selskabslovgivningen har været ydet et ulovligt lån til ledelsen. Lånet er indfriet.

#### **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

Vindeballe Kro ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 16. juni 2013

Revisionshuset i Holbæk ApS

Carsten Hansen  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Vindeballe Kro ApS  
Vindeballevej 1  
5970 Ærøskøbing

Telefon: 62 52 16 13  
Telefax: 62 52 23 49  
E-mail: mail@vindeballekro.dk

CVR-nr.: 27 98 26 89  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 8053

**Revisor**

Revisionshuset i Holbæk ApS  
Kalundborgvej 123  
4300 Holbæk

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er restaurationsdrift.

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes  
i juni måned på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets formål er restaurationsdrift.

Selskabet er fusioneret med Vindeballe kro ApS i 2012. cvr nr 29789908. Det fortsættende selskab er cvr. nr. 27982689, tidligere Web Trading ApS.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Resultatet af selskabets drift har været tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Der forventes en positiv indtjening i indeværende år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vindeballe Kro ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 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.

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

Andre anlæg og driftsmateriel 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012

	2012	2011 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>755.886</b>	<b>874</b>
2 Personalemkostninger	-530.004	-546
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-44.143	-72
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>181.739</b>	<b>256</b>
4 Andre finansielle indtægter	19	0
5 Andre finansielle omkostninger	-155.342	-153
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>26.416</b>	<b>103</b>
6 Skat af årets resultat	54.291	-29
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>80.707</b>	<b>74</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	80.707	74
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>80.707</b>	<b>74</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
7 Grunde og bygninger	2.660.000	2.600
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	45
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.660.000</b>	<b>2.645</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.660.000</b>	<b>2.645</b>
Råvarer og hjælpematerialer	74.783	71
<b>Varebeholdninger</b>	<b>74.783</b>	<b>71</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.209	17
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	72
<b>Tilgodehavender</b>	<b>93.209</b>	<b>89</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.901</b>	<b>8</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>173.893</b>	<b>168</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.833.893</b>	<b>2.813</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	0	3
Reserve for opskrivninger	706.552	707
Overført resultat	-584.708	-539
<b>9 EGENKAPITAL</b>	<b>246.844</b>	<b>296</b>
10 Hensættelse til udskudt skat	54.299	109
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>54.299</b>	<b>109</b>
Prioritetsgæld	1.847.850	1.920
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.847.850</b>	<b>1.920</b>
Kreditinstitutter	61.109	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	13.639	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser	298.964	329
Anden gæld	188.066	144
11 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	123.122	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>684.900</b>	<b>488</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>2.532.750</b>	<b>2.408</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.833.893</b>	<b>2.813</b>
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Nærtstående parter		

## NOTER

	2012	2011 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er restaurationsdrift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	504.645	528
Andre omkostninger til social sikring	25.359	18
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>530.004</b>	<b>546</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.143	72
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>44.143</b>	<b>72</b>
<b>4 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, udlån, omsætningsaktiver	19	0
<b>Andre finansielle indtægter i alt</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
<b>5 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	1.645	0
Gebyrer mv.	10.023	10
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	2.615	0
Renter, kreditorer	15.014	8
Renter, lån	75.000	75
Renter og gebyr, Skat	10.992	12
Prioritetsrenter, kreditforeninger	40.053	48
<b>Andre finansielle omkostninger i alt</b>	<b>155.342</b>	<b>153</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-54.291	29
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-54.291</b>	<b>29</b>

## NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo	1.694.771	361.571
Tilgang i årets løb	60.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2012	1.754.771	361.571
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo	972.736	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2012	972.736	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-67.507	-317.428
Årets af-/nedskrivninger	0	-44.143
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012	-67.507	-361.571
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.660.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

Den offentlige vurdering udgør kr 2.300.000.

	2012	2011 kr. 1000
<b>8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	72
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>72</u></b>

	Primo	Praksis ændringer	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>9 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overkurs ved emission	9.250	-9.250	0	0	0
Reserve for opskrivninger	706.552	0	0	0	706.552
Overført resultat	-799.665	0	134.250	80.707	-584.708
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b><u>41.137</u></b>	<b><u>-9.250</u></b>	<b><u>134.250</u></b>	<b><u>80.707</u></b>	<b><u>246.844</u></b>

## NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>10 Udskudt skat</b>			
Materielle anlægsaktiver	2.660.000	2.008.662	651.338
Omsætningsaktiver	173.893	173.893	0
Skattemæssigt underskud		434.141	-434.141
	<u>2.833.893</u>	<u>2.616.696</u>	<u>-217.197</u>

**Hensættelse til udskudt skat 25% heraf**

54.299

	2012	2011 kr. 1000
<b>11 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	123.122	0
<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<u><u>123.122</u></u>	<u><u>0</u></u>

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst pant i selskabets ejendom.

**13 Nærtstående parter**

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:  
Sten Larsen, direktør