

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Klosterplads 9
Postboks 169
5700 Svendborg

Telefon 63 14 69 00
Telefax 62 21 28 01
www.deloitte.dk

Vindeballe Kro ApS
CVR-nr. 27982689
Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2014

Dirigent

Navn: Steen Larsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2013 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2013 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vindeballe Kro ApS
Vindeballevej 1
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 27982689

Hjemsted: Ærøskøbing

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Steen Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Vindeballe Kro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2013 - 31.12.2013 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 23.06.2014

Direktion

Steen Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vindeballe Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vindeballe Kro ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 23.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af restauration samt værelsesudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud på t.kr 144 anses ikke for at være tilfredsstillende. Der forventes et bedre resultat det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har i 2013 ændret regnskabsmæssige skøn vedrørende indregning af udskudt skat, således at under-skudsfremførslen primo ikke indregnes på grund af fusion, foretaget i 2012. Ændringen af regnskabsmæssigt skøn har påvirket årets resultat og balancesummen med hhv. 109 t.kr. og 109 t. kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til nominel værdi svarende til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 833.356 | 781.104 |
| Personaleomkostninger | 1 | (713.831) | (565.245) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(46.624)</u> | <u>(44.143)</u> |
| Driftsresultat | | 72.901 | 171.716 |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 1 | 19 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(137.146)</u> | <u>(145.319)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (64.244) | 26.416 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>(79.874)</u> | <u>54.291</u> |
| Årets resultat | | <u>(144.118)</u> | <u>80.707</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(144.118)</u> | <u>80.707</u> |
| | | <u>(144.118)</u> | <u>80.707</u> |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.618.376 | 2.660.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>68.000</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>2.686.376</u> | <u>2.660.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.686.376</u> | <u>2.660.000</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>83.813</u> | <u>74.783</u> |
| Varebeholdninger | | <u>83.813</u> | <u>74.783</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | <u>19.632</u> | <u>93.209</u> |
| Tilgodehavender | | <u>19.632</u> | <u>93.209</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>32.017</u> | <u>5.901</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>135.462</u> | <u>173.893</u> |
| Aktiver | | <u><u>2.821.838</u></u> | <u><u>2.833.893</u></u> |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 706.552 | 706.552 |
| Overført overskud eller underskud | | (728.826) | (584.708) |
| Egenkapital | | <u>102.726</u> | <u>246.844</u> |
| Udskudt skat | | 134.173 | 54.299 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>134.173</u> | <u>54.299</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.021.287 | 1.021.287 |
| Bankgæld | | 38.775 | 0 |
| Anden gæld | | 750.000 | 750.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>1.810.062</u> | <u>1.771.287</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 11.783 | 76.563 |
| Bankgæld | | 93.910 | 61.109 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 19.811 | 13.639 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 274.313 | 251.102 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 146.463 | 123.122 |
| Anden gæld | 5 | 228.597 | 235.928 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>774.877</u> | <u>761.463</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.584.939</u> | <u>2.532.750</u> |
| Passiver | | <u>2.821.838</u> | <u>2.833.893</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2013

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for opskrivnin- ger kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 706.552 | (584.708) | 246.844 |
| Årets resultat | 0 | 0 | (144.118) | (144.118) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 706.552 | (728.826) | 102.726 |

Noter

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------|----------------------------|--|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 704.585 | 539.886 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.246 | 25.359 |
| | 713.831 | 565.245 |
| | | |
| | 2013 | 2012 |
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (10.364) | (54.291) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 108.535 | 0 |
| Effekt af ændrede skattesatser | (18.297) | 0 |
| | 79.874 | (54.291) |
| | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | kr. | kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.754.771 | 361.571 |
| Tilgange | 0 | 73.000 |
| Kostpris ultimo | 1.754.771 | 434.571 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 972.736 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 972.736 | 0 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (67.507) | (361.571) |
| Årets afskrivninger | (41.624) | (5.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (109.131) | (366.571) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.618.376 | 68.000 |

Noter

| | Forfald inden 12 måneder 2012 kr. | Forfald inden 12 måneder 2013 kr. | Forfald efter 12 måneder 2013 kr. | Restgæld efter 5 år 2013 kr. |
|---|--|--|--|---------------------------------------|
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 76.563 | 0 | 1.021.287 | 684.431 |
| Bankgæld | 0 | 11.783 | 38.775 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 750.000 | 750.000 |
| | <u>76.563</u> | <u>11.783</u> | <u>1.810.062</u> | <u>1.434.431</u> |

Anden gæld består af gældsbrief på t.kr 750.

| | 2013 kr. | 2012 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 5. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 124.493 | 140.441 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 7.737 | 47.625 |
| Andre skyldige omkostninger | 96.367 | 47.862 |
| | <u>228.597</u> | <u>235.928</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

Bankgæld er sikret ved pant i Land Rover t.kr. 55.

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Steen Larsen, Ærøskøbing ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.