

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Klosterplads 9
5700 Svendborg

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

Vindeballe Kro ApS

CVR-nr. 27982689

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2015

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 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vindeballe Kro ApS
Vindeballevej 1
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 27982689

Hjemsted: Ærøskøbing

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Steen Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 22.06.2015

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 01.01.2014 - 31.12.2014 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 22.06.2015

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 215 t.kr. anses ikke for at være tilfredsstillende. Årets resultat har været stærkt præget af sygdom og dødsfald blandt selskabets ledelse. Der forventes et bedre resultat det kommende år.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå positivt resultat til næste år og de kommende år.

På den baggrund har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

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.

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.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		566.056	833.356
Personaleomkostninger	1	(638.527)	(713.831)
Af- og nedskrivninger		<u>(51.624)</u>	<u>(46.624)</u>
Driftsresultat		(124.095)	72.901
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		<u>(148.745)</u>	<u>(137.146)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(272.840)	(64.244)
Skat af ordinært resultat	2	<u>58.141</u>	<u>(79.874)</u>
Årets resultat		<u>(214.699)</u>	<u>(144.118)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(214.699)</u>	<u>(144.118)</u>
		<u>(214.699)</u>	<u>(144.118)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.576.752	2.618.376
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.000	68.000
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.634.752</u>	<u>2.686.376</u>
Anlægsaktiver		<u>2.634.752</u>	<u>2.686.376</u>
Råvarer og hjælpematerialer		72.847	83.813
Varebeholdninger		<u>72.847</u>	<u>83.813</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.177	19.632
Tilgodehavender		<u>30.177</u>	<u>19.632</u>
Likvide beholdninger		<u>2.701</u>	<u>32.017</u>
Omsætningsaktiver		<u>105.725</u>	<u>135.462</u>
Aktiver		<u><u>2.740.477</u></u>	<u><u>2.821.838</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		706.552	706.552
Overført overskud eller underskud		(943.525)	(728.826)
Egenkapital		(111.973)	102.726
Udskudt skat		76.032	134.173
Hensatte forpligtelser		76.032	134.173
Gæld til realkreditinstitutter		934.398	1.021.287
Bankgæld		25.784	38.775
Anden gæld		800.000	750.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.760.182	1.810.062
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	99.889	11.783
Bankgæld		96.445	93.910
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	19.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser		346.882	274.313
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		270.007	146.464
Anden gæld	5	203.013	228.596
Kortfristede gældsforpligtelser		1.016.236	774.877
Gældsforpligtelser		2.776.418	2.584.939
Passiver		2.740.477	2.821.838
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	706.552	(728.826)	102.726
Årets resultat	0	0	(214.699)	(214.699)
Egenkapital ultimo	125.000	706.552	(943.525)	(111.973)

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	609.590	704.585
Andre omkostninger til social sikring	28.937	9.246
	638.527	713.831
	2014	2013
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(58.141)	(10.364)
Regulering vedrørende tidligere år	0	108.535
Effekt af ændrede skattesatser	0	(18.297)
	(58.141)	79.874
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.754.771	434.571
Kostpris ultimo	1.754.771	434.571
Opskrivninger primo	972.736	0
Opskrivninger ultimo	972.736	0
Af- og nedskrivninger primo	(109.131)	(366.571)
Årets afskrivninger	(41.624)	(10.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(150.755)	(376.571)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.576.752	58.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.	Restgæld efter 5 år 2014 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	86.889	934.398	599.671
Bankgæld	11.783	13.000	25.784	0
Anden gæld	0	0	800.000	750.000
	11.783	99.889	1.760.182	1.349.671

Anden gæld består af gældsbreve på t.kr 800.

	2014 kr.	2013 kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	126.130	124.492
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	69.259	7.737
Andre skyldige omkostninger	7.624	96.367
	203.013	228.596

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 2.576.752 kr.

Bankgæld er sikret ved pant i Land Rover.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat Land Rover udgør 58.000 kr.

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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