

FJELSTRUP KRO ApS

Årsrapport
1. juni 2012 - 31. maj 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/10/2013

Bo Morthorst Rasmussen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FJELSTRUP KRO ApS
	Fjelstrup Nørrevej 34
	6100 Haderslev
	Telefonnummer: 74566645
	CVR-nr: 29826803
	Regnskabsår: 01/06/2012 - 31/05/2013
Bankforbindelse	Danske Bank
	6100 Haderslev

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for Fjelstrup Kro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni – 31. maj 2012/2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 29/10/2013

Direktion

Bo Morthorst Rasmussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af fast ejendom til kro- og restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har levet op til ledelsens forventninger.

Selskabet har på balancedagen tabt egenkapitalen, og ledelsen vil i overensstemmelse med selskabsloven redegøre for selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjelstrup Kro ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Ledelsen har ændret i regnskabsmæssigt skøn vedrørende brugstider og scrapværdi på driftsbygninger. Som følge af ændringen i regnskabsmæssigt skøn er egenkapitalen primo reguleret med kr. 92.882 og årets resultat før skat kr. 29.110.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balance, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandynligt, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen indeholder lejeindtægt mv. ved udlejning af fast ejendom mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder til det administrative personale og ledelse samt kontoromkostninger mv., herunder af- og nedskrivninger, samt avance og tab ved løbende udskiftning af driftsmateriel.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder, renter mv., realiserede og urealiserede kursregulering på værdipapirer og lån samt tillæg og godtgørelse under a'conto skatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den akutte skat beregnes med 25%.

Årets skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på tidspunkt, hvor der forventes at realiseres.

Balance

Dagsværdien opgøres til den salgsværdi, der kan konstateres for det pågældende aktiv på et velfungerende marked eller en tilnærmet salgsværdi, hvor andet ikke foreligger.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger til erhvervsudlejning indregnes til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af nedskrivninger, således at værdien svarer til dagsværdien.

Grunde indregnes til kostpris med tillæg af opskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsbygninger og forbedringer heraf indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlag, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsbygninger og forbedringer herpå	50 år
Maskiner, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Realiserede avancer/tab medregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Ligeledes gennemgås årligt, om der er en indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis værdiforringelse er tilfældet, foretages der nedskrivning til den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien.

Nedskrivning på anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskildt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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. jun 2012 - 31. maj 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning	1	214.500	183.200
Bruttoresultat		214.500	183.200
Distributionsomkostninger		-614	-10.695
Administrationsomkostninger		-97.402	-232.965
Resultat af ordinær primær drift		116.484	-60.460
Øvrige finansielle omkostninger	2	-114.040	-108.539
Ordinært resultat før skat		2.444	-168.999
Ekstraordinært resultat før skat		2.444	-168.999
Skat af årets resultat	3	-280	41.270
Årets resultat		2.164	-127.729
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.164	-127.729
I alt		2.164	-127.729

Balance 31. maj 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		1.512.535	1.417.763
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.623	55.189
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.548.158	1.472.952
Anlægsaktiver i alt		1.548.158	1.472.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.412	0
Tilgodehavende skat		116.615	147.895
Andre tilgodehavender		11.603	18.238
Tilgodehavender i alt		132.630	166.133
Omsætningsaktiver i alt		132.630	166.133
AKTIVER I ALT		1.680.788	1.639.085

Balance 31. maj 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		-146.741	-241.787
Egenkapital i alt	6	-21.741	-116.787
Gæld til banker		1.612.909	1.685.425
Anden gæld		89.620	70.447
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.702.529	1.755.872
Gældsforpligtelser i alt		1.702.529	1.755.872
PASSIVER I ALT		1.680.788	1.639.085

Noter

1. Nettoomsætning

	2012/2013	2011/2012
Forpagtningsindtægt	214.500	183.200
	214.500	183.200

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012/2013	2011/2012
Finansielle udgifter		
Renter bank	114.040	105.014
Bankomkostninger	0	3.525
	114.040	108.539

3. Skat af årets resultat

	2012/2013	2011/2012
Aktuel skat	-12.780	16.270
Ændring af udskudt skat	12.500	25.000
	-280	41.270

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.665.528	210.991	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.665.528	210.991	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-247.765	-155.802	0
Ændring primo som følge af ændring i regnskabsmæssige skøn	123.882	0	
Årets afskrivning	-29.110	-19.566	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-152.993	-175.368	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.512.535	35.623	0

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 250 aktier a 500 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 14.12.2006	0
Tilgang 14.12.2006, kapitaludvidelse	125.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	125.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-241.787	0	-116.787
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Ændring primo som følge af ændring i regnskabsmæssige skøn	0	0	92.882	0	92.882
Årets resultat	0	0	2.164	0	2.164
Egenkapital ultimo	125.000	0	-146.741	0	-21.741

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet ejerpantebrev nom. 1.002.114 i matr.nr. 272, Fjelstrup Ejerlav Fjelstrup.

Herudover er der stillet selvskyldnerkaution for selskabet af:

Bo Morthorst Rasmussen - Fjelstrup Nørrevej 34, 6100 Haderslev
 Jan Schmüsser - Fjelstrup Nørrevej 91, 6100 Haderslev
 Michael Andersen - Avnøvej 82, Fjelstrup 6100 Haderslev
 Finn Lauritsen - Fjelstruprødvej 19, 6100 Haderslev

Gælden andrager på balancedagen kr. 1.612.909

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS - Fjelstrup Nørrevej 34, 6100 Haderslev
 Jan Schmüsser - Fjelstrup Nørrevej 91, 6100 Haderslev
 Holdingselskabet Avnø ApS - Avnøvej 82, Fjelstrup 6100 Haderslev
 Finn Lauritsen - Fjelstruprødvej 19, 6100 Haderslev

Nærtstående parter

Direktør Bo Morthorst Rasmussen, Fjelstrup Nørrevej 34, 6100 Haderslev.

