Indholdsfortegnelse

	SIDE
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2012 - 30/9 2013	10.
Balance pr. 30/9 2013	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Dybvad Kro & Hotel / Madkongen ApS
Jernbanegade 10
9352 Dybvad

CVR.nr.: 34 05 75 16

Hjemstedskommune: Frederikshavn

Telefon: 70 70 70 79
E-mail: info@dybvadkro.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2012 - 30/9 2013

Stiftelsesdato: 25/11 2011

Bankforbindelse:

Nordjyske Bank

Advokat:

Advokatfirma Lisbeth Pahl & Thorbjørn Aaberg

Direktion

Tommy Toft

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for

Dybvad Kro & Hotel / Madkongen 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. 30/9 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2012 - 30/9 2013.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dybvad, den 24. februar 2014

Direktion

.....
Tommy Toft

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er forædling, bearbejdning og levering af fødevarer til selskaber m.v. og dermed beslægtet virksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2012 - 30/9 2013

Note		2012/2013	*2011/2012* (11 mdr.)
	BRUTTORESULTAT	**882.671**	***575.274***
1	Personaleomkostninger	-845.509	*-535.177*
2	Af- og nedskrivninger	-27.720	*-13.860*
	Andre driftsomkostninger	0	*-6.477*
	DRIFTSRESULTAT	**9.442**	***19.760***
	Finansielle omkostninger	-4.784	*-5.424*
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**4.658**	***14.336***
3	Skat af årets resultat	-760	*-4.508*
	ÅRETS RESULTAT	**3.898**	***9.828***
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	3.898	*9.828*
	I ALT	**3.898**	**9.828**

Balance pr. 30/9 2013
Aktiver

Note		2012/2013	*2011/2012* (11 mdr.)
	Udviklingsprojekter under udførelse og forud-betalinger for immaterielle anlægsaktiver	11.303	*0*
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**11.303**	***0***
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.020	*124.740*
	Materielle anlægsaktiver i alt	**97.020**	***124.740***
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**108.323**	***124.740***
	Varebeholdninger	130.000	*75.000*
	Varebeholdninger i alt	**130.000**	***75.000***
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.505	*123.668*
	Periodeafgrænsningsposter	0	*22.784*
	Tilgodehavender i alt	**82.505**	***146.452***
	Likvide beholdninger	**89.471**	***91.863***
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**301.976**	***313.315***
	AKTIVER I ALT	**410.299**	***438.055***

Balance pr. 30/9 2013
Passiver

Note		2012/2013	*2011/2012* (11 mdr.)
4	Virksomhedskapital	80.000	*80.000*
5	Overført resultat	13.726	*9.828*
	EGENKAPITAL I ALT	**93.726**	***89.828***
3	Udskudt skat	4.193	*4.508*
	Hensatte forpligtelser i alt	**4.193**	***4.508***
6	Anden langfristet gæld	21.494	*52.165*
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**21.494**	***52.165***
6	Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	*29.000*
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.337	*148.838*
3	Selskabsskat	1.116	0
	Anden gæld	142.433	*113.716*
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**290.886**	***291.554***
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**312.380**	***343.719***
	PASSIVER I ALT	**410.299**	***438.055***

NOTER

	2012/2013	*2011/2012* (11 mdr.)
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	**3**	***2***
Gager, pension og vederlag	822.514	*527.149*
Pensionsbidrag	0	*0*
Andre omkostninger til social sikring	22.995	*8.028*
	845.509	***535.177***
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	138.600	*0*
Tilgang i året	0	*157.600*
Afgang i året	0	*-19.000*
Samlet anskaffelsessum ultimo	138.600	*138.600*
Akkumulerede afskrivninger primo	13.860	*0*
Afskrivninger vedr. afgang	0	*0*
Årets afskrivninger	27.720	*13.860*
Akkumulerede afskrivninger ultimo	41.580	*13.860*
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	**97.020**	***124.740***
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.720	*13.860*
Afskrivninger i alt	**27.720**	***13.860***
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.075	*0*
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-315	*4.508*
	760	***4.508***

NOTER

	2012/2013	*2011/2012* (11 mdr.)
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.075	*0*
Betalt ordinær acontoskat	0	*0*
Restskat	1.075	*0*
Skattetillæg - 3,9 % af restskat	41	*0*
Skyldig skat for dette år i alt	**1.116**	***0***
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-1.116	*0*
Skyldige selskabsskatter i alt	**-1.116**	***0***

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	**80.000**	***80.000***

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.000.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	9.828	*0*
Årets resultat	3.898	*9.828*
	13.726	***9.828***

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Billån	51.494	*81.165*
Gæld i alt	51.494	*81.165*
Kortfristet del (1. års afdrag)	-30.000	*-29.000*
Langfristet gæld	**21.494**	***52.165***