

**Ørsted Kros Venner
Tingparken 93
8950 Ørsted**

Regnskab for 2015

Indholdsfortegnelse

Foreningspåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Foerningsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Foreningspåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt regnskabet for 2015 for Ørsted Kros Venner .

Det er vores opfattelse, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ørsted, den .

Bestyrelse

Tove Hjort

Lone Hegnet

Berit Thorngaard

Peter Tvillum

Torben Bach

Krista Andreasen

Flemming Seiersen

Undertegnede har i egenskab af revisorer for Ørsted Kros Venner revideret regnskabet. Revisionen heraf har ikke givet anledning til bemærkninger.

Det er vores opfattelse, at regnskabet er aflagt i overensstemmelse med almindelig regnskabspraksis og at der gives et retvisende billede af Ørsted Kros Venner's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Ørsted, den

Britt Lægaard

Inge Borst

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til ledelsen i Ørsted Kros Venner

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørsted Kros Venner for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers C, den
Kirk Revisionspartnerselskab

Kurt Telling Jørgensen
Registreret revisor FSR – danske revisorer

Foreningsoplysninger

Foreningen

Ørsted Kros Venner
Tingparken 93
8950 Ørsted

CVR-nr.: 35341749
Etableret: 2013
Hjemstedskommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Tove Hjort
Lone Hegnet
Berit Thorngaard
Peter Tvillum
Torben Bach
Krista Andreasen
Flemming Seiersen

Revisor

Kirk Revisionspartnerselskab
Niels Brocks Gade 12, 2
8900 Randers C

Pengeinstitut

Djurslands Bank
Sparekassen Kronjylland

Hovedaktivitet

Foreningens aktiviteter er at søge og indsamle midler til projekter og modernisering af Ørsted Kro.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Sammenligninstallene for 2013/14 omfatter 16 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder af- og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug og andre stykomkostninger

Vareforbrug og andre stykomkostninger omfatter årets køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring med fradrag af eventuelle refusioner fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Posten omfatter kontante beholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi af forpligtelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2013/14 tkr.
Nettoomsætning	1	1.314.299	1.249
Vareforbrug	2	534.461	535
Andre stykomkostninger	3	42.374	53
Bruttofortjeneste		737.464	661
Lønninger og personaleomkostninger	4	603.696	417
Dækningsbidrag		133.767	244
Salgsfremmende omkostninger	5	19.564	43
Lokaleomkostninger	6	107.313	277
Administrationsomkostninger	7	87.901	135
Resultat før finansielle poster		-81.012	-210
Finansielle omkostninger		318	0
Årets resultat		-81.330	-210
Resultatdisponering			
Årets resultat		-81.330	-210
Til disposition		-81.330	-210
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-81.330	-210
I alt		-81.330	-210

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Varebeholdninger		0	20
Varebeholdninger i alt		0	20
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5
Tilgodehavender i alt		0	5
Likvide beholdninger	8	24.541	98
Likvide beholdninger i alt		24.541	98
Omsætningsaktiver i alt		24.541	123
Aktiver i alt		24.541	123

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Overført overskud	9	-291.617	-210
Egenkapital i alt		-291.617	-210
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	25
Anden gæld	10	285.369	309
Periodeafgrænsningsposter		20.789	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		316.158	334
Gældsforpligtelser i alt		316.158	334
Passiver i alt		24.541	123
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		

Noter til årsrapporten

1	Nettoomsætning	2015 kr.	2014 tkr.
	Indbetalt medlemmer	30.900	30
	Udlejning af værelser	66.793	21
	Sponsorater	7.000	0
	Afholdte fester	480.187	0
	Afholdte arrangementer	167.489	1.190
	Afholdt loppemarked	0	8
	Afholdte venneforeningsarrangementer	214.411	0
	Resultatandel af arrangementer	31.897	0
	Salg i restaurant/krostue	295.622	0
	Tilskud fonde mm	20.000	0
	Nettoomsætning i alt	1.314.299	1.249
2	Vareforbrug	2015 kr.	2014 tkr.
	Varekøb	460.194	542
	Køb til venneforeningsarrangementer	74.814	0
	Varekøb u/moms	100	14
	Lager, færdigvarer, primo	20.000	0
	Lager, færdigvarer, ultimo	0	-20
	Salg varelager	-20.646	0
	Vareforbrug i alt	534.461	535
3	Andre stykomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Maskinopvask mm	1.632	1
	Køb af gas	4.284	2
	Renovation	5.917	1
	Vaskeri	14.271	16
	Køb af engangsservice/duge mm	3.266	28
	Reparation af driftsmidler	4.499	4
	Leje af duge/sengetøj mm	8.505	0
	Andre stykomkostninger i alt	42.374	53

Noter til årsrapporten

4	Lønninger og personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Lønninger	384.118	347
	Teamvikar – køb vikartimer	122.590	49
	Den Blå Kutter – køb vikartimer	63.710	13
	Feriepengeforpligtelse, primo	-30.000	0
	AMP pension	37.137	0
	ATP-bidrag	4.424	0
	Øvrige forsikringer	7.405	0
	Arbejdstøj	8.268	8
	Databehandling løn	6.044	0
	Lønninger og personaleomkostninger i alt	603.696	417
5	Salgsfremmende omkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Gaver og blomster	450	1
	Anden repræsentation	0	6
	Annoncer	14.128	32
	Dekoration/skilte	4.428	2
	Kodaafgift	558	3
	Salgsfremmende omkostninger i alt	19.564	43
6	Lokaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Leje lokaler	60.000	78
	Varme	16.098	71
	El, vand og gas	19.766	34
	Vedligeholdelse	1.871	61
	Opbygning scene	848	14
	Omkostninger v/opstart	0	6
	Rengøring	8.730	13
	Lokaleomkostninger i alt	107.313	277

Noter til årsrapporten

7	Administrationsomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Kontorartikler/tryksager	2.912	1
	EDB-udgifter	3.466	12
	Småanskaffelser	37.185	68
	Telefon	6.122	8
	Informationssøgning	5.600	9
	Licens	0	1
	Porto	335	1
	Revisorhonorar	17.500	20
	Forsikringer	13.262	14
	Faglitteratur/tidsskrifter	619	0
	Kontingenter	900	1
	Administrationsomkostninger i alt	87.901	135
8	Likvide beholdninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Kasse	0	4
	Djurslands Bank nr. 1125948	1.217	23
	Djurslands Bank nr. 1134148	1.320	0
	Sparekassen nr. 8239681	22.004	71
	Likvide beholdninger i alt	24.541	98
9	Egenkapital	2015	2014
		kr.	tkr.
	Saldo primo	-210.287	0
	Årets resultat	-81.330	-210
	Egenkapital i alt	-291.617	-210
10	Anden gæld	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skyldig moms	15.264	24
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	85	0
	Skyldig ATP	90	0
	Skyldige feriepenge	125	0
	Andre skyldige omkostninger	0	3
	Mellemregning Ørsted Kro A/S	269.805	281
	Anden gæld i alt	285.369	309

Noter til årsrapporten

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

12 **Nærtstående parter**

Ørsted Kros Venner´s nærtstående parter omfatter følgende:
Ørsted Kro A/S.