

Kirk Revisionspartnerselskab

**Ørsted Kro A/S
Rougsøvej 118
8950 Ørsted**

Internt regnskab for 2013/14

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 2. september 2013 - 31. december 2014	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 2013/14 for Ørsted Kro A/S.

Det interne regnskab er aflagt med udgangspunkt i selskabets årsrapport og suppleret med yderligere oplysninger og specifikationer.

Det er vores opfattelse, at det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis.

Ørsted, den 13. marts 2015.

Direktion

Johnny Engel Andersen

Bestyrelse

Dag Peter Glavind Kristiansen

Torben Spanggaard Bach

Peter Krause Sørensen

Flemming Colding Seiersen

Gitte Dahlerup

Pia Kempel Kusk Tietzel

Johnny Engel Andersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Ørsted Kro A/S

Vi har udført review af det interne regnskab for Ørsted Kro A/S for perioden 2. september 2013 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for det interne regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af det interne regnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne regnskab. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne regnskab.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne regnskab ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på det interne regnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne regnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne regnskab kan være uegnet til andet formål.

Randers C, den 13. marts 2015

Kirk Revisionspartnerselskab

Kurt Telling Jørgensen
Registreret revisor FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ørsted Kro A/S Rougsøvej 118 8950 Ørsted
	CVR-nr.: 35 47 01 90 Etableret: 2. september 2013 Hjemstedskommune: Norddjurs Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Dag Peter Glavind Kristiansen Torben Spanggaard Bach Peter Krause Sørensen Flemming Colding Seiersen Gitte Dahlerup Pia Kempel Kusk Tietzel Johnny Engel Andersen
Direktion	Johnny Engel Andersen
Revisor	Kirk Revisionspartnerselskab Niels Brocks Gade 12, 2 8900 Randers C
Pengeinstitut	Djurslands Bank Sparekassen Kronjylland
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at erhverve fast ejendom i Ørsted by med henblik på fortsat drift af kro, samt anden hermed naturligt beslægtet virksomhed. Formålet er endvidere, at sikre et lokalt samlingssted for områdets borgere og foreninger, bl.a. til møder, folkelige fester og sammenkomster, samt forskellige kulturelle aktiviteter.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 13. marts 2015 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Vedrørende selskabets aktiviteter henvises til omtalen af hovedaktiviteten på side 5.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2013/14 der omfatter en regnskabsperiode på næsten 16 måneder, er påvirket af at der er tale om et etableringsår. Driften udviser et underskud på tkr. 412. I resultatet indgår tkr. 59 som omfatter advokatassistance i forbindelse med køb af ejendommen og stiftelsen af selskabet. I resultatet er ligeledes fratrukket tkr. 281 som omfatter nedskrivning på udlån til Ørsted Kros Venner.

På baggrund af ovenstående anses periodens resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Det interne regnskab er aflagt med udgangspunkt i selskabets årsrapport og årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. I forhold hertil er der suppleret med yderligere oplysninger og specifikationer ligesom resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

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

Udgifter

Udgifter omfatter årets udgifter i forbindelse med driften af ejendommen.

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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring og administration samt tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat. Den del af årets skat, der kan henføres til årets resultat indregnes i resultatopgørelsen medens den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen, indregnes under egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger beregnes af aktivernes kostpris med fradrag af eventuel restværdi og foretages med lige store årlige beløb over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Inventar	3-5 år

I anskaffelses- og salgsåret foretages forholdsmæssig afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afståelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, der omfatter gæld til kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 2. september 2013 - 31. december 2014

	Note	2013/14
		kr.
Indtægter		77.500
Udgifter	1	46.112
Bruttofortjeneste		31.388
Lønninger og personaleomkostninger	2	0
Dækningsbidrag		31.388
Administrationsomkostninger	3	83.943
Resultat før afskrivninger		-52.555
Afskrivninger	4	358.797
Resultat før finansielle poster		-411.352
Finansielle indtægter		126
Finansielle omkostninger	5	896
Resultat før skat		-412.121
Skat af årets resultat	6	0
Årets resultat		-412.121
Resultatdisponering		
Årets resultat		-412.121
Til disposition		-412.121
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år		-412.121
I alt		-412.121

Balance 31. december

	Note	<u>31.12.14</u> kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	7	885.334
Inventar	7	<u>177.095</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.062.429</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.062.429</u>
Udskudt skatteaktiv	8	0
Andre tilgodehavender	9	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.614</u>
Tilgodehavender i alt		<u>20.614</u>
Likvide beholdninger	10	<u>52.627</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>52.627</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>73.241</u>
Aktiver i alt		<u>1.135.670</u>

Balance 31. december

	Note	<u>31.12.14</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	11	1.457.000
Overført resultat	11	<u>-412.121</u>
Egenkapital i alt		<u>1.044.879</u>
Hensættelse til udskudt skat	12	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>
Afsat revisor		25.000
Anden gæld	13	50.791
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>90.791</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>90.791</u>
Passiver i alt		<u>1.135.670</u>
Eventualposter m.v.	14	
Nærtstående parter	15	

Noter til årsrapporten

1	Udgifter	2013/14 kr.
	Forsikringer	35.707
	Ejendomsskatter	5.087
	Vedligeholdelse	5.318
	Udgifter i alt	46.112
2	Lønninger og personaleomkostninger	2013/14 kr.
	Produktionsløn	350.882
	Feriepengeforpligtelse, ultimo	30.000
	AMP pension	13.791
	Arbejdsskadeforsikring	1.635
	ATP-bidrag	3.843
	Befordringsgodtgørelse	1.455
	Databehandling løn	3.789
	Lønomsomkostninger overført Ørsted Kros Venner	-346.907
	Løntilskud	-58.488
	Lønninger og personaleomkostninger i alt	0
3	Administrationsomkostninger	2013/14 kr.
	Revisorhonorar	25.000
	Advokathonorar	58.943
	Administrationsomkostninger i alt	83.943
4	Afskrivninger	2013/14 kr.
	Bygninger	14.666
	Inventar	62.705
	Nedskrivning tilgodehavender Ørsted Kros Venner	281.426
	Afskrivninger i alt	358.797
5	Finansielle omkostninger	2013/14 kr.
	Gebyrer	30
	Gebyrer, ikke skattemæssigt fradrag	866
	Finansielle omkostninger i alt	896

Noter til årsrapporten

6	Skat af årets resultat		2013/14
			kr.
	Årets udskudte skat		-96.848
	Regulering af udskudt skatteaktiv		96.848
	Skat af årets resultat i alt		0
7	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	0	0
	Årets tilgang	900.000	239.800
	Kostpris ultimo	900.000	239.800
	Afskrivninger primo	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	-14.666	-62.705
	Afskrivninger ultimo	-14.666	-62.705
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	885.334	177.095
8	Udskudt skatteaktiv		31.12.14
			kr.
	Udskudt skat, skatteaktiv		96.848
	Værdiregulering skatteaktiv		-96.848
	Udskudt skatteaktiv i alt		0
9	Andre tilgodehavender		31.12.14
			kr.
	Tilgodehavende Ørsted Kros Venner		281.426
	Hensat til imødegåelse af tab		-281.426
	Andre tilgodehavender i alt		0
10	Likvide beholdninger		31.12.14
			kr.
	Djurslands Bank		29.521
	Sparekassen Kronjylland		8.106
	Djurslands Bank		15.000
	Likvide beholdninger i alt		52.627

Noter til årsrapporten

11	Egenkapital	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.
	Saldo primo	0	0
	Kontant kapitaludvidelse	1.457.000	0
	Årets resultat	0	-412.121
	Egenkapital ultimo	1.457.000	-412.121

Virksomhedskapitalen består af 1.457 anparter á kr. 1.000

12	Hensættelse til udskudt skat	31.12.14 kr.
	Årets ændring i hensættelse til udskudt skat	-96.848
	Overført til skatteaktiv	96.848
	Hensættelser til udskudt skat, ultimo	0

13	Anden gæld	31.12.14 kr.
	Skyldig moms	3.213
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	12.000
	Skyldig ATP	1.554
	Skyldige feriepenge	4.024
	Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	30.000
	Anden gæld i alt	50.791

14 Eventualposter m.v.

Ingen.

15 Nærtstående parter

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