

Kallehavegaard Badehotel A/S
Søndergade 80, 9480 Løkken

CVR-nr. 11 54 63 90

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2020

Klaus Lund Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Kallehavegaard Badehotel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkken, den 24. november 2020

Direktion

Klaus Lund Kristensen

Bestyrelse

Jens Kristian Lund Kristensen
Formand

Klaus Lund Kristensen

Lene Lund Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionærerne i Kallehavegaard Badehotel A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kallehavegaard Badehotel A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 24. november 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kallehavegaard Badehotel A/S Søndergade 80 9480 Løkken Telefon: 96 91 90 00 Telefax: 96 91 90 01 CVR-nr.: 11 54 63 90 Stiftet: 29. september 1987 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jens Kristian Lund Kristensen, Formand Klaus Lund Kristensen Lene Lund Knudsen
Direktion	Klaus Lund Kristensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Sparekassen Thy, Storegade 7, 7790 Thyholm
Modervirksomhed	Bill & Lund Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Medio regnskabsåret har selskabet opstartet drift af badhotellet Kallehavegaard i Løkken. Den tidligere aktivitet med byggemarked og trælasthandel blev afviklet medio sidste regnskabsår.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været påvirket af coronarestriktioner og opstartsomkostninger. Under hensyntagen hertil anses årets resultat for acceptabelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kallehavegaard Badehotel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt nedskrivning til dagsværdi.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Ved udløb af sidste regnskabsår blev der foretaget nedskrivning til realisationsværdier.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Nedskrivning til dagsværdi ultimo regnskabsåret er indregnet under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kallehavegaard Badehotel A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	336.133	218.649
1 Personaleomkostninger	-668.200	-304.930
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.169	-40.819
Driftsresultat	-377.236	-127.100
Andre finansielle indtægter	17.216	80.399
Øvrige finansielle omkostninger	-4.830	-24.357
Resultat før skat	-364.850	-71.058
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-364.850	-71.058
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-364.850	-71.058
Disponeret i alt	-364.850	-71.058

Balance 30. september

Aktiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>379.530</u>	<u>3.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>379.530</u>	<u>3.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>379.530</u>	<u>3.000</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	<u>60.500</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>60.500</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.335	87.662
Tilgodehavende selskabsskat	0	12.000
Andre tilgodehavender	2.062.389	298.216
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.700</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.100.424</u>	<u>397.878</u>
Likvide beholdninger	<u>151.252</u>	<u>2.588.337</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.312.176</u>	<u>3.036.215</u>
Aktiver i alt	<u>2.691.706</u>	<u>3.039.215</u>

Balance 30. september

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
3	Aktiekapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	1.417.045	1.781.894
	Egenkapital i alt	<u>1.917.045</u>	<u>2.281.894</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	485.219	485.389
	Anden gæld	289.442	271.932
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>774.661</u>	<u>757.321</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>774.661</u>	<u>757.321</u>
	 Passiver i alt	 <u>2.691.706</u>	 <u>3.039.215</u>
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	595.332	262.630
Pensioner	66.303	18.883
Andre omkostninger til social sikring	6.565	23.417
	668.200	304.930
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	226.436	1.005.436
Tilgang i årets løb	421.699	0
Afgang i årets løb	-226.436	-779.000
Kostpris 30. september	421.699	226.436
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-223.436	-801.242
Årets af-/nedskrivninger	-45.169	-40.819
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	226.436	618.625
Af- og nedskrivninger 30. september	-42.169	-223.436
Regnskabsmæssig værdi 30. september	379.530	3.000
3. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. oktober	500.000	500.000
	500.000	500.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	1.781.895	1.852.952
Årets overførte overskud eller underskud	-364.850	-71.058
	1.417.045	1.781.894

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ultimo regnskabsåret skattemæssigt underskud til fremførsel på t.kr. 1.387.

Eventuel skatteværdi heraf er ikke aktiveret, idet der er usikkerhed om udnyttelsestidspunktet.

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Husleje i opsigelsesperioden udgør tkr. 45.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bill & Lund Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.