

Kallehavegaard Badehotel A/S
Søndergade 80, 9480 Løkken

CVR-nr. 11 54 63 90

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023

Klaus Lund Bill
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkken, den 19. december 2023

Direktion

Klaus Lund Bill

Bestyrelse

Jens Kristian Lund Kristensen
Formand

Klaus Lund Bill

Tina Lund Bill

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 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 19. december 2023

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: 20662888 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 Bill Tina Lund Bill
Direktion	Klaus Lund Bill
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Sparekassen Thy, Torvegade 2, 7600 Struer
Modervirksomhed	Bill & Lund Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år været drift af badehotellet Kallehavegaard i Løkken.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -222.097 kr. mod 111.664 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris under t.kr. 30 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat 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.

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. Der er ikke aktiveret udskudt skat af skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, idet der hersker usikkerhed om udnyttelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	948.103	873.051
1 Personaleomkostninger	-1.022.905	-605.587
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-158.402	-162.343
Driftsresultat	-233.204	105.121
Andre finansielle indtægter	25.929	20.400
2 Øvrige finansielle omkostninger	-14.822	-13.857
Resultat før skat	-222.097	111.664
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-222.097	111.664
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	111.664
Disponeret fra overført resultat	-222.097	0
Disponeret i alt	-222.097	111.664

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380.126	457.984
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>380.126</u>	<u>457.984</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>380.126</u>	<u>457.984</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	18.600	15.400
	Varebeholdninger i alt	<u>18.600</u>	<u>15.400</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.400	8.150
	Andre tilgodehavender	2.618.841	2.146.992
	Periodeafgrænsningsposter	8.400	27.300
	Tilgodehavender i alt	<u>2.647.641</u>	<u>2.182.442</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.666.241</u>	<u>2.197.842</u>
	Aktiver i alt	<u>3.046.367</u>	<u>2.655.826</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.155.439	1.377.536
Egenkapital i alt	1.655.439	1.877.536
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	470.611	17.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	12.829
Gæld til tilknyttede virksomheder	487.546	487.969
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50.000	0
Anden gæld	382.771	259.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.390.928	778.290
Gældsforpligtelser i alt	1.390.928	778.290
Passiver i alt	3.046.367	2.655.826

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	1.265.872	1.765.872
Årets overførte overskud eller underskud	0	111.664	111.664
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	1.377.536	1.877.536
Årets overførte overskud eller underskud	0	-222.097	-222.097
	500.000	1.155.439	1.655.439

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	901.321	481.907
Pensioner	94.800	94.800
Andre omkostninger til social sikring	26.784	28.880
	<u>1.022.905</u>	<u>605.587</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.827	4.900
Andre finansielle omkostninger	9.995	8.957
	<u>14.822</u>	<u>13.857</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	751.740	664.550
Tilgang i årets løb	80.544	87.190
Kostpris 30. september	<u>832.284</u>	<u>751.740</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-293.756	-150.794
Årets af-/nedskrivninger	-158.402	-142.962
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-452.158</u>	<u>-293.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>380.126</u>	<u>457.984</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har ultimo regnskabsåret et skattemæssigt underskud til fremførsel på t.kr. 1.688.		
Eventuel skatteværdi heraf er ikke aktiveret, idet der er usikkerhed om udnyttelsestidspunktet.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt på varevogn med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 25 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 42 måneder og en samlet restleasingydelse på 87 t.kr.

Husleje i opsigelsesperiode udgør t.kr. 90.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bill & Lund Holding ApS som er 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.

Klaus Lund Bill

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Ulsted Lund Bill

Direktør

ID: c9db1ac9-4281-40fa-acb0-84ff7822c660

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:07:56

Underskrevet med MitID



Jens Kristian Lund Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Kristian Lund Kristensen

Bestyrelsesformand

ID: cec2e5b4-69fd-4160-8b4c-6dedc73b4e7b

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:30:36

Underskrevet med MitID



Tina Lund Bill

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tina Ulsted Lund Bill

Bestyrelsesmedlem

ID: 7430468c-1b9c-4b83-be53-1d6c121fb18a

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:24:25

Underskrevet med MitID



Klaus Lund Bill

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Ulsted Lund Bill

Bestyrelsesmedlem

ID: c9db1ac9-4281-40fa-acb0-84ff7822c660

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:16:09

Underskrevet med MitID



Tommy H. Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Haubjerg Andersen

Revisor

ID: 2ee72b07-eb85-411e-a560-20db480d3dea

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:41:57

Underskrevet med MitID



Klaus Lund Bill

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Ulsted Lund Bill

Dirigent

ID: c9db1ac9-4281-40fa-acb0-84ff7822c660

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:44:21

Underskrevet med MitID

