

## **COLOR HOTEL SKAGEN A/S**

Gl. Landevej 39  
9990 Skagen  
CVR-nr. 16335347

### **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.04.2019

#### **Dirigent**

---

Navn: Hanne Rikke Gandrup

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

COLOR HOTEL SKAGEN A/S

Gl. Landevej 39

9990 Skagen

CVR-nr.: 16335347

Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Bestyrelse

Trond Hans Kleivdal

Mette Krabberød

Thomas Gudbjerg

Frode Hansen

### Direktion

Hanne Rikke Gandrup

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for COLOR HOTEL SKAGEN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 02.04.2019

### Direktion

Hanne Rikke Gandrup

### Bestyrelse

Trond Hans Kleivdal

Mette Krabberød

Thomas Gudbjerg

Frode Hansen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i COLOR HOTEL SKAGEN A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for COLOR HOTEL SKAGEN A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 02.04.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har været hoteldrift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 881 t. kr. er som forventet.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>25.533.255</b>	<b>23.400.363</b>
Personaleomkostninger	1	(19.105.673)	(16.656.485)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(5.055.286)</u>	<u>(4.117.603)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.372.296</b>	<b>2.626.275</b>
Andre finansielle indtægter	3	549.515	954.900
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(791.224)</u>	<u>(750.336)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.130.587</b>	<b>2.830.839</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(249.724)</u>	<u>(678.340)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>880.863</u></b>	<b><u>2.152.499</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>880.863</u>	<u>2.152.499</u>
		<b><u>880.863</u></b>	<b><u>2.152.499</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Grunde og bygninger		32.080.625	34.568.574
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.829.907	9.141.206
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>38.910.532</b>	<b>43.709.780</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>38.910.532</b>	<b>43.709.780</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		804.318	811.183
<b>Varebeholdninger</b>		<b>804.318</b>	<b>811.183</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		882.757	597.625
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.264.443	19.336.060
Udskudt skat		685.000	721.000
Andre tilgodehavender		372.485	668.017
Periodeafgrænsningsposter		23.786	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>23.228.471</b>	<b>21.322.702</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>68.142</b>	<b>541.869</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>24.100.931</b>	<b>22.675.754</b>
<b>Aktiver</b>		<b>63.011.463</b>	<b>66.385.534</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		15.700.000	15.700.000
Overført overskud eller underskud		<u>19.005.516</u>	<u>18.124.653</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>34.705.516</u></b>	<b><u>33.824.653</u></b>
Ansvarlig lånekapital		16.193.660	16.332.076
Bankgæld		<u>5.000.000</u>	<u>7.400.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>21.193.660</u></b>	<b><u>23.732.076</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	2.400.000	2.400.000
Bankgæld		586.418	0
Deposita		1.845	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		145.805	106.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.918.019	4.360.680
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.576	246.393
Skyldige sambeskatningsbidrag		213.724	305.069
Anden gæld		<u>1.776.900</u>	<u>1.409.728</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.112.287</u></b>	<b><u>8.828.805</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>28.305.947</u></b>	<b><u>32.560.881</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>63.011.463</u></b>	<b><u>66.385.534</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Koncernforhold	11		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	15.700.000	18.124.653	33.824.653
Årets resultat	0	880.863	880.863
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>15.700.000</b>	<b>19.005.516</b>	<b>34.705.516</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	16.479.257	14.404.058
Pensioner	2.072.609	1.819.787
Andre omkostninger til social sikring	267.763	210.783
Andre personaleomkostninger	286.044	221.857
	<b>19.105.673</b>	<b>16.656.485</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>48</b>	<b>45</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.055.286	4.117.603
	<b>5.055.286</b>	<b>4.117.603</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	549.515	954.900
	<b>549.515</b>	<b>954.900</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	585.638	654.484
Renteomkostninger i øvrigt	207.475	95.852
Valutakursreguleringer	(1.889)	0
	<b>791.224</b>	<b>750.336</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	213.724	305.069
Ændring af udskudt skat	36.000	372.900
Regulering vedrørende tidligere år	0	371
	<b>249.724</b>	<b>678.340</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	88.558.168	17.643.793
Tilgange	388.387	131.853
Afgange	0	(1.007.037)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>88.946.555</b>	<b>16.768.609</b>
Af- og nedskrivninger primo	(53.989.594)	(8.502.587)
Årets afskrivninger	(2.876.336)	(2.178.950)
Tilbageførsel ved afgange	0	742.835
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(56.865.930)</b>	<b>(9.938.702)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>32.080.625</b>	<b>6.829.907</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018 kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Ansvarlig lånekapital	0	0	16.193.660
Bankgæld	2.400.000	2.400.000	5.000.000
	<b>2.400.000</b>	<b>2.400.000</b>	<b>21.193.660</b>

	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>108.300</b>	<b>216.874</b>

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Color Line Danmark A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Noter

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 30.000 t.kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 32.081 t.kr.

Selskabet har endvidere ejerpantebreve nom. 20.000 t. kr. i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er ikke stillet til sikkerhed for gældsforpligtelser.

### 11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:  
O.N. Sunde AS, Norge

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:  
Color Group AS, Norge

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.