

## **Color Hotel Skagen A/S**

Gl. Landevej 39  
9990 Skagen  
CVR-nr. 16335347

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Hanne Rikke Gandrup

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Color Hotel Skagen A/S  
Gl. Landevej 39  
9990 Skagen

CVR-nr.: 16335347  
Hjemsted: Frederikshavn  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Bestyrelse**

Trond Hans Kleivdal, formand  
Thomas Gudbjerg  
Mette Krabberød  
Frode Hansen

### **Direktion**

Hanne Rikke Gandrup, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 30.03.2017

### Direktion

Hanne Rikke Gandrup  
direktør

### Bestyrelse

Trond Hans Kleivdal  
formand

Thomas Gudbjerg

Mette Krabberød

Frode Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Color Hotel Skagen A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Color Hotel Skagen A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er herudover 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 30.03.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive hotel og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsrapport for 2016 udviser et overskud før skat på 2.565 t.kr. mod et overskud på 2.785 t.kr. sidste år, hvilket anses for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør efter disponering af årets resultat 31.672 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>23.883.217</b>	<b>21.882.714</b>
Personaleomkostninger	1	(17.259.019)	(15.211.588)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(4.113.883)</u>	<u>(3.853.369)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.510.315</b>	<b>2.817.757</b>
Andre finansielle indtægter	3	1.044.146	699.059
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(989.601)</u>	<u>(731.441)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.564.860</b>	<b>2.785.375</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(501.449)</u>	<u>(643.133)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.063.411</u></b>	<b><u>2.142.242</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>2.063.411</u>	<u>2.142.242</u>
		<b><u>2.063.411</u></b>	<b><u>2.142.242</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		37.418.698	39.184.735
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.562.935	4.001.367
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>41.981.633</b>	<b>43.186.102</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>41.981.633</b>	<b>43.186.102</b>
Råvarer og hjælpematerialer		782.167	831.123
<b>Varebeholdninger</b>		<b>782.167</b>	<b>831.123</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		428.367	983.023
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.830.857	19.328.341
Udskudt skat		1.093.900	1.350.497
Andre tilgodehavender		310.413	415.743
<b>Tilgodehavender</b>		<b>21.663.537</b>	<b>22.077.604</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>47.856</b>	<b>985.118</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>22.493.560</b>	<b>23.893.845</b>
<b>Aktiver</b>		<b>64.475.193</b>	<b>67.079.947</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		15.700.000	15.700.000
Overført overskud eller underskud		15.972.154	13.908.743
<b>Egenkapital</b>		<b>31.672.154</b>	<b>29.608.743</b>
Ansvarlig lånekapital		16.147.251	16.055.966
Bankgæld		9.800.000	12.200.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>25.947.251</b>	<b>28.255.966</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	2.400.000	2.400.000
Bankgæld		566.860	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.148.096	2.531.506
Gæld til tilknyttede virksomheder		115.325	1.970.410
Skyldig selskabsskat		129.527	326.699
Anden gæld		2.495.980	1.986.623
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.855.788</b>	<b>9.215.238</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>32.803.039</b>	<b>37.471.204</b>
<b>Passiver</b>		<b>64.475.193</b>	<b>67.079.947</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Koncernforhold	11		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	15.700.000	13.908.743	29.608.743
Årets resultat	0	2.063.411	2.063.411
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>15.700.000</b>	<b>15.972.154</b>	<b>31.672.154</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	15.857.978	13.649.463
Pensioner	1.222.000	1.112.033
Andre omkostninger til social sikring	179.041	449.724
Andre personaleomkostninger	0	368
	<b>17.259.019</b>	<b>15.211.588</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>45</b>	<b>43</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.085.616	3.853.369
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	28.267	0
	<b>4.113.883</b>	<b>3.853.369</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.044.146	698.830
Renteindtægter i øvrigt	0	229
	<b>1.044.146</b>	<b>699.059</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	878.536	610.470
Renteomkostninger i øvrigt	111.065	120.971
	<b>989.601</b>	<b>731.441</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	244.852	442.024
Ændring af udskudt skat	256.597	201.109
	<b>501.449</b>	<b>643.133</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, drifts-materiel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	87.525.213	10.013.184
Tilgange	1.032.955	1.882.859
Afgange	0	(65.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>88.558.168</b>	<b>11.831.043</b>
Af- og nedskrivninger primo	(48.340.478)	(6.011.817)
Årets afskrivninger	(2.798.992)	(1.286.624)
Tilbageførsel ved afgang	0	30.333
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(51.139.470)</b>	<b>(7.268.108)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>37.418.698</b>	<b>4.562.935</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Ansvarlig lånekapital	0	0	16.147.251	16.147.251
Bankgæld	2.400.000	2.400.000	9.800.000	200.000
	<b>2.400.000</b>	<b>2.400.000</b>	<b>25.947.251</b>	<b>16.347.251</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<b>325.448</b>	<b>27.000</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 fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De

## Noter

sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

### **10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret skadesløsbrev nom. 30.000 t.kr. i grunde og bygninger. Regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 37.419 t.kr.

Selskabet har endvidere ejerpantebreve nom. 20.000 t.kr. i grunde og bygninger, som ikke er 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.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest 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.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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

Aktiver med en kostpris under 25 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor 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.

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.

### 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.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.