

Sanden Bjerggaard Hotel og Kursuscenter A/S

Slettestrandvej 88
9690 Fjerritslev
CVR-nr. 17444131

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.04.2017

Dirigent

Navn: Erik Braad

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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

Sanden Bjerggaard Hotel og Kursuscenter A/S
Slettestrandvej 88
9690 Fjerritslev

CVR-nr.: 17444131

Hjemsted: Jammerbugt

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

John Allan Olsson, formand
Henrik Valdemar Christensen
Mogens Nørgård
Carsten Bech Christensen
Mette Hahn-Pedersen
Per Cæsar Torp
Aase Bang

Direktion

Søren Kristian Grøn, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jernbanegade 21
Postboks 49
9670 Løgstør

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Sanden Bjerggaard Hotel og Kursuscenter 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.

Slettestrand, den 13.03.2017

Direktion

Søren Kristian Grøn
direktør

Bestyrelse

John Allan Olsson
formand

Henrik Valdemar Christensen

Mogens Nørgård

Carsten Bech Christensen

Mette Hahn-Pedersen

Per Cæsar Torp

Aase Bang

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sanden Bjerggaard Hotel og Kursuscenter A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sanden Bjerggaard Hotel og Kursuscenter 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at se nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes samt at selskabets indtjening forbedres. Selskabets ledelse har fra bankforbindelse fået tilsagn om, at de nuværende kreditfaciliteter fortsætter uændret i 2017. Selskabet har endvidere gjort tiltag, som skal forbedre indtjeningen. Selskabets ledelse aflægger på den baggrund regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Løgstør, den 13.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive Sanden Bjerggaard som hotel-, restaurant- og kursusvirksomhed. Virksomheden har to hovedformål, udvikling af kursusaktiviteter samt at tilbyde optimale rammer for afvikling af kurser, møder, ferier og fester, der tilgodeser gæsternes efterspørgsel efter det unikke.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Til bedømmelse af selskabets resultat for perioden 1. januar til 31. december 2016 og af den økonomiske stilling pr. 31. december 2016, henvises til efterfølgende resultatopgørelse og balance samt noter.

Årets resultat viser et underskud på 737 t.kr. Resultatet anses som meget utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har iværksat tiltag, som skal forbedre indtjeningen, og selskabets budget for 2017 udviser balance mellem indtægter og omkostninger. Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes i regnskabsåret 2017. Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Balancen udviser pr. 31. december 2016 en samlet egenkapital på -73 t.kr.

Selskabet har således tabt mere end 50 % af aktiekapitalen. Selskabets ledelse er opmærksomme på reglerne i selskabslovgivningen omkring kapitaltab.

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>
Bruttofortjeneste		2.847.456	2.685.949
Personaleomkostninger	2	(2.825.795)	(2.289.531)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(211.217)</u>	<u>(185.255)</u>
Driftsresultat		(189.556)	211.163
Andre finansielle indtægter		3.144	332
Andre finansielle omkostninger		<u>(420.598)</u>	<u>(354.432)</u>
Resultat før skat		(607.010)	(142.937)
Skat af årets resultat	4	<u>(130.000)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(737.010)</u>	<u>(142.937)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(737.010)</u>	<u>(142.937)</u>
		<u>(737.010)</u>	<u>(142.937)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		7.099.489	7.247.347
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.796	257.090
Materielle anlægsaktiver	5	7.346.285	7.504.437
Udskudt skat		0	130.000
Finansielle anlægsaktiver		0	130.000
Anlægsaktiver		7.346.285	7.634.437
Råvarer og hjælpematerialer		130.974	126.092
Varebeholdninger		130.974	126.092
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.937	115.575
Andre tilgodehavender		182.744	142.294
Periodeafgrænsningsposter		216.502	219.294
Tilgodehavender		486.183	477.163
Likvide beholdninger		23.106	24.434
Omsætningsaktiver		640.263	627.689
Aktiver		7.986.548	8.262.126

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.578.000	1.578.000
Overført overskud eller underskud		(1.651.023)	(944.223)
Egenkapital		(73.023)	633.777
Gæld til realkreditinstitutter		3.081.349	3.068.400
Bankgæld		2.512.873	2.497.581
Finansielle leasingforpligtelser		370.301	0
Anden gæld		100.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	6.064.523	5.565.981
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	261.155	322.087
Bankgæld		354.043	482.994
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		33.500	33.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder		494.009	483.757
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.922	359.407
Anden gæld		689.419	380.623
Kortfristede gældsforpligtelser		1.995.048	2.062.368
Gældsforpligtelser		8.059.571	7.628.349
Passiver		7.986.548	8.262.126
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.578.000	(944.223)	633.777
Øvrige egenkapitalposter	0	30.210	30.210
Årets resultat	0	(737.010)	(737.010)
Egenkapital ultimo	1.578.000	(1.651.023)	(73.023)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres. Selskabets har iværksat tiltag, som skal forbedre indtjeningen, og selskabets budget for 2017 udviser balance mellem indtægter og omkostninger. Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes i regnskabsåret 2017. Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.604.449	2.075.012
Pensioner	195.893	104.522
Andre omkostninger til social sikring	(8.618)	52.094
Andre personaleomkostninger	34.071	57.903
	2.825.795	2.289.531
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	6

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	211.217	185.255
	211.217	185.255

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	130.000	0
	130.000	0

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.565.198	2.800.042
Tilgange	0	53.065
Kostpris ultimo	8.565.198	2.853.107
Af- og nedskrivninger primo	(1.317.851)	(2.542.952)
Årets afskrivninger	(147.858)	(63.359)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.465.709)	(2.606.311)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.099.489	246.796
Ikke ejede aktiver	-	61.503

	Forfald inden for 12 måneder 2016	Forfald inden for 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2016	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	164.869	215.491	3.081.349	2.479.971
Bankgæld	62.487	106.596	2.512.873	1.966.772
Finansielle leasingforpligtelser	33.799	0	370.301	215.439
Anden gæld	0	0	100.000	N/A
	261.155	322.087	6.064.523	4.662.182

	2016	2015
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	229.000	373.000

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.400 t.kr. i ejendomme, samt skadesløsbrev – virksomhedspant nom. 300 t.kr. med sikkerhed i goodwill, og øvrige immaterielle aktiver, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 7.099 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 185 t.kr., varelager 131 t.kr. og tilgodehavender 87 t.kr.

Visse driftsmidler samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 62 t.kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende 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, 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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.	

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og

Anvendt regnskabspraksis

den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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