

## **Ballen Badehotel ApS**

Aavej 21, Ballen

8305 Samsø

CVR-nr. 24230732

## **Årsrapport for 2015**

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. maj 2016

---

Kim Krabbe  
dirigent

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Ballen Badehotel ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**Ballen Badehotel ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ballen Badehotel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 2. maj 2016

## **Direktion**

Carsten Ernst Nielsen  
direktør

Pia Ramsing Eriksen  
direktør

## **Bestyrelse**

Ole Bjørvig Pedersen  
Formand

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**Ballen Badehotel ApS**

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Ballen Badehotel ApS**

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ballen Badehotel ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 2. maj 2016

Abel & Jørgensen  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 14343849

Arne Kjær Jørgensen  
registreret revisor

John Kristensen  
registreret revisor

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**Ballen Badehotel ApS**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive et hotel på Samsø i sæsonen.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er efter ledelsens opfattelse ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 711.592, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.988.927, og en egenkapital på kr. 3.119.591.

Selskabet forventer et tilsvarende aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**Ballen Badehotel ApS**

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for Ballen Badehotel ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**Ballen Badehotel ApS**

## Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

## Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabs-aflæggelsestidspunktet.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skattemellemværendet overføres til administrations-selskabet ultimo regnskabsåret.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Ballen Badehotel ApS

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.797.685</b>	<b>2.302.725</b>
Personaleomkostninger	1	-2.003.197	-1.851.944
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.299	-43.901
<b>Driftsresultat</b>		<b>758.189</b>	<b>406.880</b>
Finansielle indtægter	2	172.147	150.664
Finansielle omkostninger	3	-24	894
<b>Resultat før skat</b>		<b>930.312</b>	<b>558.438</b>
Skat af årets resultat		-218.720	-133.127
<b>Årets resultat</b>		<b>711.592</b>	<b>425.311</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		711.592	425.311
		<b>711.592</b>	<b>425.311</b>



# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Ballen Badehotel ApS

## Balance

	Note	31.12.15 kr.	31.12.14 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		65.062	101.361
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>65.062</b>	<b>101.361</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>65.062</b>	<b>101.361</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		126.913	106.058
<b>Varebeholdninger</b>		<b>126.913</b>	<b>106.058</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.248	12.158
Andre tilgodehavender		3.604.582	2.788.222
Periodeafgrænsningsposter		0	62.944
Udskudte skatteaktiver		0	2.607
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.610.830</b>	<b>2.865.931</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>186.122</b>	<b>112.947</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.923.865</b>	<b>3.084.936</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.988.927</b>	<b>3.186.297</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Ballen Badehotel ApS

## Balance

	Note	31.12.15 kr.	31.12.14 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	387.278	387.278
Overført resultat	5	2.732.313	2.020.721
<b>Egenkapital</b>		<b>3.119.591</b>	<b>2.407.999</b>
Hensættelser til udskudt skat		724	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>724</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		75.465	25.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.781	37.910
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		215.389	135.734
Anden gæld		538.477	567.606
Deposita		16.500	12.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>868.612</b>	<b>778.298</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>868.612</b>	<b>778.298</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.988.927</b>	<b>3.186.297</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Ballen Badehotel ApS

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.960.072	1.806.452
Omkostninger til social sikring	41.825	45.492
Andre personaleomkostninger	1.300	0
	<u>2.003.197</u>	<u>1.851.944</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	172.147	150.664
	<u>172.147</u>	<u>150.664</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	24	-894
	<u>24</u>	<u>-894</u>
	<b>31.12.15</b>	<b>31.12.14</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	387.278	387.278
<b>Saldo ultimo</b>	<u>387.278</u>	<u>387.278</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	2.020.721	1.595.410
Årets resultat	711.592	425.311
<b>Saldo ultimo</b>	<u>2.732.313</u>	<u>2.020.721</u>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ApS SMBK 1209 som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er herudover ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

## 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelse eller pantsætninger.