

Hotel Skaga ApS

Willemoesvej 1, 9850 Hirtshals

CVR-nr. 24 23 09 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

Tom Boye
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hotel Skaga ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 22. februar 2016

Direktion

Tom Boye

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Hotel Skaga ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Skaga ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Vi henviser til note 2, hvor ledelsen redegør for hvorledes selskabskapitalen forventes retableret i de kommende år.

Hadsten, den 22. februar 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Svend Aage Jensen
statsautoriseret revisor

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hotel Skaga ApS Willemoesvej 1 9850 Hirtshals
	Telefon: 98 94 55 00
	Telefax: 98 94 55 55
	Hjemmeside: www.skagahotel.dk
	CVR-nr.: 24 23 09 96
	Stiftet: 1. august 1999
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tom Boye
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	Montra Hotel A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Skaga ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hotel Skaga ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	7.645.842	7.145.545
3 Personaleomkostninger	-9.067.167	-8.736.704
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.616	-40.616
Driftsresultat	-1.461.941	-1.631.775
Andre finansielle indtægter	10.544	20.304
Andre finansielle omkostninger	-179	-607
Resultat før skat	-1.451.576	-1.612.078
4 Skat af årets resultat	0	66.695
Årets resultat	-1.451.576	-1.545.383
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.451.576	-1.545.383
Disponeret i alt	-1.451.576	-1.545.383

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.309	106.925
Materielle anlægsaktiver i alt	66.309	106.925
Anlægsaktiver i alt	66.309	106.925
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	159.152	165.481
Varebeholdninger i alt	159.152	165.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.553	108.385
6 Tilgodehavende selskabsskat	0	66.695
Periodeafgrænsningsposter	80.965	21.591
Tilgodehavender i alt	173.518	196.671
Likvide beholdninger	739.234	312.012
Omsætningsaktiver i alt	1.071.904	674.164
Aktiver i alt	1.138.213	781.089

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Anpartskapital	700.000	700.000
8 Overført resultat	-540.425	-6.791.913
Egenkapital i alt	<u>159.575</u>	<u>-6.091.913</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.858	251.475
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5.846.623
Anden gæld	833.780	774.904
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>978.638</u>	<u>6.873.002</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>978.638</u>	<u>6.873.002</u>
Passiver i alt	<u>1.138.213</u>	<u>781.089</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter**1. Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år at drive virksomhed indenfor hotel- og restaurationsbranchen.

2. Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets anpartskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater i de kommende år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.419.633	8.087.878
Pensioner	402.832	385.810
Andre omkostninger til social sikring	178.217	183.373
Personaleomkostninger i øvrigt	66.485	79.643
	<u>9.067.167</u>	<u>8.736.704</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-66.695</u>
	<u>0</u>	<u>-66.695</u>
5. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>231.021</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>231.021</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>231.021</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		124.096
Årets afskrivninger		<u>40.616</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>164.712</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>66.309</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2015	66.695	32.826
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-66.695	-32.826
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>66.695</u>
	<u>0</u>	<u>66.695</u>
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-6.791.913	-5.246.530
Årets overførte overskud eller underskud	-1.451.576	-1.545.383
Koncerntilskud	<u>7.703.064</u>	<u>0</u>
	<u>-540.425</u>	<u>-6.791.913</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.		
10. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Montra Hotel A/S som 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 renter, royalties og udbytter.		