

**DALO APS**  
(KALØVIG BADEHOTEL APS)  
STORE TORV 4, 5.  
8000 AARHUS C

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2016 - 31.12.2016**  
15. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 26 08 95 06

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 11. juni 2017

---

Søren Dalhof Olesen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016 .....	10
Balance pr. 31.12.2016 .....	11
Noter til årsregnskabet .....	13

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

### **Selskabet**

Dalo ApS  
(Kaløvig Badehotel ApS)  
Store Torv 4, 5.  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 26 08 95 06  
Stiftet: 21. juni 2001  
Hjemsted: Aarhus C  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

### **Direktion**

Søren Dalhof Olesen

### **Revisor**

Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding

*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

### **Pengeinstitut**

Handelsbanken A/S  
Åboulevarden 11  
8000 Aarhus C

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for selskabet Dalo ApS (Kaløvig Badehotel ApS).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 9. juni 2017

**I direktionen**

---

Søren Dalhof Olesen

788/2/PL/JJ

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**Til kapitalejer i Dalo ApS (Kaløvig Badehotel ApS)**

### ***Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dalo ApS (Kaløvig Badehotel ApS) for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **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.

Kolding, den 9. juni 2017

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg  
Registreret revisor

Jette Jensen  
Registreret revisor

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive hoteldrift samt dermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -2.578, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 106.508 og en egenkapital på kr. -1.121.404.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017**

Det forventes, at selskabet vil kunne øge nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

# **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

## **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

## **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

## **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## RESULTATOPGØRELSE

01.01.2016 - 31.12.2016

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>5.955</b>	<b>-187</b>
Personaleomkostninger .....	4.784	6.575
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>10.739</b>	<b>6.388</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	2.681	1.906
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....	-14.809	-26.836
Finansielle omkostninger .....	-1.748	-6.862
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-3.137</b>	<b>-25.404</b>
1 Skat af årets resultat .....	559	-1.999
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-2.578</b>	<b>-27.403</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	-2.578	-27.403
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-2.578</b>	<b>-27.403</b>

## BALANCE PR. 31.12.2016

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Varelager .....	0	70.509
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>70.509</b>
Andre tilgodehavender .....	206	3.086
Selskabsskat .....	22.022	38.378
Udskudt skatteaktiv .....	84.280	105.743
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>106.508</b>	<b>147.207</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>106.508</b>	<b>217.716</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>106.508</b>	<b>217.716</b>

## BALANCE PR. 31.12.2016

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-1.246.404	-1.243.826
<b>2 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>-1.121.404</b>	<b>-1.118.826</b>
Kreditinstitutter .....	0	840
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.099.260	1.212.786
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	101.210	85.720
Anden gæld .....	27.442	37.196
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.227.912</b>	<b>1.336.542</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.227.912</b>	<b>1.336.542</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>106.508</b>	<b>217.716</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	-22.022	-38.378
Årets ændring i udskudt skat .....	21.463	40.377
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>-559</u></b>	<b><u>1.999</u></b>

	<u>Indevær- ende år</u>
<b>2 Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo .....	125.000
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo .....	-1.243.826
Ændringer i løbet af regnskabsåret .....	-2.578
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b><u>-1.246.404</u></b>
<b>Egenkapital ultimo .....</b>	<b><u>-1.121.404</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### **3 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

SDO Holding ApS, Store Torv 4, 5., 8000 Aarhus C

### **4 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		