

LYNGFELDTS HOTEL ApS

Industrivej 2
9940 Læsø

Årsrapport
1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/02/2017

Steen Lyngfeldt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LYNGFELDTS HOTEL ApS
Industrivej 2
9940 Læsø

Telefonnummer: 40201945

CVR-nr: 26218675
Regnskabsår: 01/09/2015 - 31/08/2016

Revisor Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen
Strandgade 52, 1
3000 Helsingør
DK Danmark
CVR-nr: 36279079
P-enhed: 1020037586

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten 2015/16 for Lyngfeldts Hotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 01/02/2017

Direktion

Steen Lyngfeldt

Bestyrelse

Manicia Lina Manyarema

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LYNDFELDTS HOTEL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LYNDFELDTS HOTEL ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at jeg overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Regnskabsgrundlaget er mangelfuldt, og en del af selskabets bogføring er foretaget ud fra en summarisk opgørelse af omsætningen og transaktioner i selskabets bank. Da jeg derved ikke har haft mulighed for at kontrollere en række af resultatopgørelsens poster til grundbilag, kan posterne i resultatopgørelsen være forkert, og jeg tager forbehold herfor.

Som anført i ledelsesberetningen og note 4, anser ledelsen ikke forudsætningen for fortsat drift for opfyldt og ledelsen har optaget aktiver og passiver til realisationsværdier. Jeg har ikke mulighed for at vurdere, hvorvidt alle afviklingsomkostninger er indregnet i årsregnskabet, hvorfor jeg tager forbehold herfor

Konklusion med forbehold

På grundlag af det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere min konklusion, henleder jeg opmærksomheden på, at aktiver og passiver måles til realisationsværdier, og således afviger fra årsregnskabslovens generelle bestemmelser om going concern.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med bogføringsloven ikke afstemt registrerede transaktioner til beholdninger. Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke angivet og indberettet løn og A-skat rettidigt. Forholdene kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet, er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde indeholder væsentlig fejlinformation. Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, 02/02/2017

Kurt Friborg Jensen
Registreret revisor
Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen
CVR: 36279079

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er hotel- og restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat udgør kr. -575.540 og selskabets egenkapital er forringet med dette beløb og er på statusdagen kr. - 843.687.

Henset til den betragtelige negative egenkapital, er der usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Selskabet stadig er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119, og der vil på den ordinære generalforsamling i forbindelse med fremlæggelse af årsrapporten blive redegjort for selskabets økonomiske stilling.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er i tiden fra 31. august 2016 til årsrapportens underskrivelse ikke indtruffet forhold, der efter ledelsen opfattelse har væsentlig påvirkning på selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabets aktiver og passiver er optaget til realisationsværdier og afviger således fra årsregnskabslovens generelle bestemmelser om going concern, som følge af at ledelsen vurderer, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 efterfølgende beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning med fradrag af afgiven rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til handelsvarer samt salgs-administrations- og lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger inkl. feriepenge samt andre omkostninger til social sikring af medarbejderne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Varebeholdninger

Da en del af varebeholdningen består af sæsonvarer med begrænset holdbarhed, er der foretaget et skøn over disse varers værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gælden er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. sep 2015 - 31. aug 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-65.719	-177.163
Personaleomkostninger	1	-647.788	-424.325
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.334	-6.438
Resultat af ordinær primær drift		-718.841	-607.926
Andre finansielle indtægter		0	31
Øvrige finansielle omkostninger		-9.834	-24.670
Ordinært resultat før skat		-728.675	-632.565
Skat af årets resultat	2	153.135	148.461
Årets resultat		-575.540	-484.104
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-575.540	-484.104
I alt		-575.540	-484.104

Balance 31. august 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.334
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	5.334
Anlægsaktiver i alt		0	5.334
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.033	2.590
Tilgodehavende skat		0	391.364
Andre tilgodehavender		30.954	37.330
Periodeafgrænsningsposter		0	11.686
Tilgodehavender i alt		67.987	442.970
Likvide beholdninger		5.934	55.403
Omsætningsaktiver i alt		83.921	508.373
Aktiver i alt		83.921	513.707

Balance 31. august 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-1.043.687	-468.147
Egenkapital i alt		-843.687	-268.147
Hensættelse til udskudt skat		0	1.173
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.173
Gæld til banker		274.239	25.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.271	166.166
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		130.988	103.206
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		64.716	91.732
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		394.394	393.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		927.608	780.681
Gældsforpligtelser i alt		927.608	780.681
Passiver i alt		83.921	513.707

Egenkapitalopgørelse 1. sep 2015 - 31. aug 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	-468.147	-268.147
Årets resultat	0	-575.540	-575.540
Egenkapital, ultimo	200.000	-1.043.687	-843.687

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
Løn og gager	642.044	412.154
Andre omkostninger til social sikring	5.744	12.171
	<u>647.788</u>	<u>424.325</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Aktuel skat	158.885	146.946
Ændring af udskudt skat	1.173	1.515
Regulering vedrørende tidligere år	-6.923	0
	<u>153.135</u>	<u>148.461</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
Kostpris primo	43.452
Kostpris ultimo	<u>43.452</u>
Af- og nedskrivning primo	-38.118
Årets afskrivning	-5.334
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-43.452</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Som følge af den betragteligt negative egenkapital, er der efter ledens vurdering væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets aktiver og passiver er som følge heraf målt til realisationsværdier.

5. Oplysning om usædvanlige forhold

Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv vedr. fremført skattemæssigt særunderskud på t. kr. 180.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S-L Holding ApS 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.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har i sæsonen gennemsnitligt været beskæftiget 4 medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte. Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).