

HOTEL SAMØ ApS

Langgade 23
8305 Samsø

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/10/2018

Carsten Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOTEL SAMSØ ApS
Langgade 23
8305 Samsø

CVR-nr: 28129084
Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

Bankforbindelse Nykredit Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 til 30. april 2018 for Hotel Samsø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 til 30. april 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 01/10/2018

Direktion

Kenn Esmann Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HOTEL SAMSØ ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HOTEL SAMSØ ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Vejle, 01/10/2018

Carsten Thomsen , mne1341
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive hotel- og restaurantvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på kr. -225.903, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.290.666. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

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

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode. Leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

BRUTTORESULTAT:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter udgifter til lønninger og sociale bidrag.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, markedsføring, lokaler, administration samt øvrige omkostninger.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Anlægsaktiver indregnes til anskaffelsværdi. Ejendommen værdireguleres, således værdien fastsættes til en forrentning på ca. 8%. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetider:

Ejendomme 50 år

Inventar og driftsmidler 5 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 13.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

VAREBEHOLDNINGER:

Varebeholdninger er optaget til købspris eller dagspriser, hvor disse er lavere.

DEBITORER / TILGODEHAVENDER:

Debitorer og tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

GÆLD:

Realkreditlån indregnes til pantebrevsgælden.

Øvrige gældsposter er medregnet med de nominelle beløb.

SKAT:

Der er afsat skat af årets skattepligtige indkomst.

Der er afsat eventuel skat på 22% af skattemæssige reservationer samt af forskellen mellem regnskabsmæssige saldi og skattemæssige saldi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.854.553	2.914.911
Personaleomkostninger	1	-1.834.799	-2.331.702
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-242.699	-292.118
Resultat af ordinær primær drift		-222.945	291.091
Andre finansielle indtægter		40.000	5.540
Øvrige finansielle omkostninger		-107.958	-103.413
Ordinært resultat før skat		-290.903	193.218
Skat af årets resultat	3	65.000	-43.750
Årets resultat		-225.903	149.468
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-225.903	149.468
I alt		-225.903	149.468

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		5.967.803	6.065.211
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.007	152.309
Materielle anlægsaktiver i alt		6.065.810	6.217.520
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.000	5.000
Anlægsaktiver i alt		6.070.810	6.222.520
Råvarer og hjælpematerialer		170.250	150.250
Varebeholdninger i alt		170.250	150.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.232	105.770
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		866.815	0
Andre tilgodehavender		28.965	561.184
Periodeafgrænsningsposter		45.607	60.425
Tilgodehavender i alt		988.619	727.379
Likvide beholdninger		20.296	1.045
Omsætningsaktiver i alt		1.179.165	878.674
Aktiver i alt		7.249.975	7.101.194

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.210.000	1.210.000
Overført resultat		955.666	1.181.568
Egenkapital i alt		2.290.666	2.516.568
Hensættelse til udskudt skat		635.000	700.000
Hensatte forpligtelser i alt		635.000	700.000
Gæld til realkreditinstitutter		3.075.862	2.273.834
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.075.862	2.273.834
Gæld til realkreditinstitutter		206.025	149.500
Gæld til banker		214.321	310.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser		349.262	406.916
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		478.839	744.208
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.248.447	1.610.792
Gældsforpligtelser i alt		4.324.309	3.884.626
Passiver i alt		7.249.975	7.101.194

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.210.000	1.181.569	2.516.569
Årets resultat	0	0	-225.903	-225.903
Egenkapital, ultimo	125.000	1.210.000	955.666	2.290.666

Escas Invest ApS ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Lønninger	1.781.045	2.266
Sociale omkostninger	53.754	66
	<u>1.834.799</u>	<u>2.332</u>

Selskabet har 7 ansatte.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Ejendom	97.408	97
Leasing	44.095	43
Inventar og driftsmidler	54.302	52
Inventar u/kr. 13.000	46.894	100
	<u>242.699</u>	<u>292</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Eventual skat	-65.000	49
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering tidligere år	0	-5
	<u>-65.000</u>	<u>44</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld pr. 1/5 2017 kr.	Gæld pr. 30/4 2018 kr.	Afdrag 2018/19 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Realkredit	2.423.334	3.281.887	206.025	2.146.000
	2.423.334	3.281.887	206.025	2.146.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for pantebreve og bankengagement er der indlagt ejerpantebreve i ejendommen for kr. 3.5 mio.

Øvrige:

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Selskabet kan ifalde hæftelse for selskabs- og udbytteskat.

Der er ingen gæld pr. balancedagen.

	2018 kr.	2017 tkr.
Leasingaftaler - 2 aftaler	123.000	153