

# **HOTEL SAMSEØ ApS**

Langgade 23  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. maj 2019 - 30. april 2020

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

**30/10/2020**

**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: 01/05/2019 - 30/04/2020

**Bankforbindelse** Nykredit Bank

**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 2019 til 30. april 2020 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 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 til 30. april 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 20/10/2020

## 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 2019 - 30. april 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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, 20/10/2020

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

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive hotel- og restaurantvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på kr. 135.665, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.082.703. Årets resultat anses som tilfredsstillende efter en periode med Covid-19.

## 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. Lønrefusion er fratrukket i de samlede udgifter.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

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

## Balance

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. 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 realisationspris, hvor denne er lavere.

### DEBITORER / TILGODEHAVENDER:

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



**GÆLD:**

Realkreditlån indregnes til amortiseret restgæld.

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 2019 - 30. apr. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.198.058</b>	<b>2.145.130</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.811.146	-1.858.991
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-147.729	-147.401
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>239.183</b>	<b>138.738</b>
Andre finansielle indtægter .....		10.400	33.850
Øvrige finansielle omkostninger .....		-79.041	-99.216
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>170.542</b>	<b>73.372</b>
Skat af årets resultat .....	3	-34.877	-17.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>135.665</b>	<b>56.372</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		400.000	0
Overført resultat .....		-264.335	56.372
<b>I alt .....</b>		<b>135.665</b>	<b>56.372</b>

# Balance 30. april 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger .....		6.147.987	6.245.395
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		54.862	85.183
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.202.849</b>	<b>6.330.578</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.000	1.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.203.849</b>	<b>6.331.578</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		120.000	145.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>120.000</b>	<b>145.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		26.260	122.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		20.257	481.383
Andre tilgodehavender .....		200.600	12.585
Periodeafgrænsningsposter .....		26.158	77.858
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>273.275</b>	<b>694.726</b>
Likvide beholdninger .....		17.988	39.613
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>411.263</b>	<b>879.339</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.615.112</b>	<b>7.210.917</b>

# Balance 30. april 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger .....		1.210.000	1.210.000
Overført resultat .....		747.703	1.012.038
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.082.703</b>	<b>2.347.038</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		708.000	652.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>708.000</b>	<b>652.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.665.955	2.873.336
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.665.955</b>	<b>2.873.336</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		213.500	207.850
Gæld til banker .....		169.814	249.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		128.337	457.601
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		646.803	424.054
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.158.454</b>	<b>1.338.543</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.824.409</b>	<b>4.211.879</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.615.112</b>	<b>7.210.917</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2019 - 30. apr. 2020

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.210.000	1.012.038	0	2.347.038
Betalt udbytte .....	0	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat .....	0	0	-264.335	400.000	135.665
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.210.000	747.703	0	2.082.703

Escas Invest ApS ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Lønninger	1.762.556	1.802
Sociale omkostninger	48.590	57
	<u>1.811.146</u>	<u>1.859</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20 kr.	2018/19 tkr.
Inventar og driftsmidler	50.321	50
Ejendom	97.408	97
	<u>147.729</u>	<u>147</u>

## 3. Skat af årets resultat

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	2019/20 kr.	2018/19 tkr.
Eventual skat	56.000	17
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering tidligere år	-21.123	0
	<u>34.877</u>	<u>17</u>

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld pr. 1/5 2019 kr.	Gæld pr. 30/4 2020 kr.	Afdrag 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Realkredit	3.081.186	2.879.455	213.500	1.750.000
	<u>3.081.186</u>	<u>2.879.455</u>	<u>213.500</u>	<u>1.750.000</u>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

### Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for realkreditlån er der afgivet pantebreve på kr. 3.5 mio.

Til sikkerhed for bankengagement er der indlagt ejerpantebrev på kr. 750.000.

### Øvrige:

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

Der er ingen gæld pr. balancedagen.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Leasingaftaler - 1 aftale	65.000	117

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2019/20</b>
	6