



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Melsted Badehotel A/S

Melstedvej 27, 3760 Gudhjem

CVR-nr. 28 65 67 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2017.

Morten Lau Smith
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Melsted Badehotel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 6. juni 2017

Direktion

Inge-Lise Hjorth Madsen

Bestyrelse

Morten Lau Smith
formand

Claus Christian Hjorth-Madsen

Inge-Lise Hjorth Madsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Melsted Badehotel A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Melsted Badehotel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. juni 2017

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Sven-Erik Vejlbj
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Melsted Badehotel A/S Melstedvej 27 3760 Gudhjem
	CVR-nr.: 28 65 67 34
	Stiftet: 28. juni 2006
	Hjemsted: Bornholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Morten Lau Smith, formand Claus Christian Hjorth-Madsen Inge-Lise Hjorth Madsen
Direktion	Inge-Lise Hjorth Madsen
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Modervirksomhed	Hjorth Madsen Holding ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for hotel- og restaurationsbranchen og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.038 t.kr. mod 1.220 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -17 t.kr. mod 172 t.kr. sidste år.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.038.325	1.219.943
Distributionsomkostninger	-54.203	-59.404
Administrationsomkostninger	-878.612	-819.044
Driftsresultat	105.510	341.495
Andre finansielle indtægter	2.677	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-120.895	-118.984
Resultat før skat	-12.708	222.511
2 Skat af årets resultat	-4.006	-50.340
Årets resultat	-16.714	172.171
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	172.171
Disponeret fra overført resultat	-16.714	0
Disponeret i alt	-16.714	172.171



Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	7.501.374	7.686.915
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.735	98.388
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.572.109</u>	<u>7.785.303</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.572.109</u>	<u>7.785.303</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>23.062</u>	<u>31.972</u>
Varebeholdninger i alt	<u>23.062</u>	<u>31.972</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.969
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	203.616	2.836
Andre tilgodehavender	0	34.888
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.124</u>	<u>68.563</u>
Tilgodehavender i alt	<u>209.740</u>	<u>108.256</u>
Likvide beholdninger	<u>780.578</u>	<u>127.523</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.013.380</u>	<u>267.751</u>
Aktiver i alt	<u>8.585.489</u>	<u>8.053.054</u>



Balance 31. december

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	2.565.189	2.581.903
Egenkapital i alt	3.065.189	3.081.903
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	364.853	360.847
Hensatte forpligtelser i alt	364.853	360.847
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.609.000	3.609.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.609.000	3.609.000
Gæld til pengeinstitutter	739.474	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.188	141.150
Gæld til tilknyttede virksomheder	113.601	211.092
Anden gæld	640.184	649.062
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.546.447	1.001.304
Gældsforpligtelser i alt	5.155.447	4.610.304
Passiver i alt	8.585.489	8.053.054
7 Medarbejderforhold		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		



Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.928	3.391
Andre finansielle omkostninger	<u>113.967</u>	<u>115.593</u>
	<u>120.895</u>	<u>118.984</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>4.006</u>	<u>50.340</u>
	<u>4.006</u>	<u>50.340</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	9.445.081	9.380.483
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>64.598</u>
Kostpris 31. december	<u>9.445.081</u>	<u>9.445.081</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.758.166	-1.572.625
Årets af-/nedskrivninger	<u>-185.541</u>	<u>-185.541</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-1.943.707</u>	<u>-1.758.166</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.501.374</u>	<u>7.686.915</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	649.819	592.819
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>57.000</u>
Kostpris 31. december	<u>649.819</u>	<u>649.819</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-551.431	-519.751
Årets af-/nedskrivninger	<u>-27.653</u>	<u>-31.680</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-579.084</u>	<u>-551.431</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>70.735</u>	<u>98.388</u>



Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	2.581.903	2.409.732
Årets overførte overskud eller underskud	-16.714	172.171
	<u>2.565.189</u>	<u>2.581.903</u>
7. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	2.091.103	2.132.642
Andre omkostninger til social sikring	40.753	71.693
Personaleomkostninger i øvrigt	63.942	103.304
	<u>2.195.798</u>	<u>2.307.639</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.609 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 7.501 t.kr.		
Til sikkerhed for moderselskabets bankengagement er udstedt ejerpantebreve på 3.900 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hjorth Madsen Holding ApS, CVR-nr. 66696510 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		



Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Melsted Badehotel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, direkte omkostninger samt lokaleomkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til rejse, repræsentation og annoncering m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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



Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Melsted Badehotel A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Christian Hjorth-Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-196046240260

IP: 176.22.215.142

2017-06-06 12:58:32Z

NEM ID 

Morten Lau Smith

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-504804694069

IP: 176.22.215.142

2017-06-06 13:01:34Z

NEM ID 

Inge-Lise Hjorth Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-426615260014

IP: 176.22.215.142

2017-06-06 14:10:55Z

NEM ID 

Inge-Lise Hjorth Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-426615260014

IP: 176.22.215.142

2017-06-06 14:10:55Z

NEM ID 

Sven-Erik Vejlbj

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1175087769885

IP: 212.98.75.202

2017-06-06 14:11:53Z

NEM ID 

Morten Lau Smith

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-504804694069

IP: 176.22.215.142

2017-06-06 14:32:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2APQ5-JWTZO-UJK3E-Y5QU3-IEC2E-QJSHD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>