



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

KELLERS BADEHOTEL, FANØ APS

STRANDVEJEN 48, 6720 FANØ

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. marts 2021

Lars Bonde Sejerup

CVR-NR. 31 86 45 93

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KELLERS BADEHOTEL, FANØ ApS Strandvejen 48 6720 Fanø
	CVR-nr.: 31 86 45 93 Stiftet: 2. maj 2014 Hjemsted: Fanø Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Bonde Sejerup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Sydbank Kongensgade 62 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for KELLERS BADEHOTEL, FANØ ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 16. marts 2021

Direktion:

Lars Bonde Sejerup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i KELLERS BADEHOTEL, FANØ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KELLERS BADEHOTEL, FANØ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Ølgod, den 16. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i hotel- og restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 16.376 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.896.303 kr. og en egenkapital på 1.024.408 kr.

Selskabet har været ramt i forhold til restriktioner og været tvangslukket dele af året. Selskabet har været berettiget til de hjælpepakker, som staten har bevilliget under Covid-19.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er på nuværende tidspunkt stadig tvangslukket på grund af Covid-19 og det er uvist, hvornår selskabet kan genoptage aktiviteten 100 %.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.890.453	3.357
Personaleomkostninger.....	2	-2.545.466	-2.466
Af- og nedskrivninger.....		-284.701	-227
DRIFTSRESULTAT		60.286	664
Andre finansielle indtægter.....		88	0
Andre finansielle omkostninger.....		-38.998	-42
RESULTAT FØR SKAT		21.376	622
Skat af årets resultat.....	3	-5.000	-133
ÅRETS RESULTAT		16.376	489
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		113.000	110
Overført resultat.....		-96.624	379
I ALT		16.376	489

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		523.537	325
Indretning af lejede lokaler.....		405.104	556
Andre investeringsaktiver.....		22.727	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	951.368	881
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		153.075	150
Finansielle anlægsaktiver.....	5	153.075	150
ANLÆGSAKTIVER.....		1.104.443	1.031
Råvarer og hjælpematerialer.....		82.000	65
Varebeholdninger.....		82.000	65
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.445	6
Andre tilgodehavender.....		13.000	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		12.000	89
Periodeafgrænsningsposter.....		16.391	48
Tilgodehavender.....		43.836	143
Likvide beholdninger.....		1.666.024	1.157
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.791.860	1.365
AKTIVER.....		2.896.303	2.396

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Anpartskapital.....		200.000	200
Overført resultat.....		711.408	808
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		113.000	110
EGENKAPITAL.....		1.024.408	1.118
Hensættelse til udskudt skat.....		122.000	117
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		122.000	117
Gældsbrev Claus Sørensen Ejendomme A/S.....		532.664	617
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	532.664	617
Konvertible gældsbreve.....		112.140	112
Gavekort til kunder.....		167.850	165
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		137.460	75
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		17.863	0
Anden gæld.....		781.918	192
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.217.231	544
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.749.895	1.161
PASSIVER.....		2.896.303	2.396
Eventualposter mv.	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	200.000	808.032	110.000	1.118.032
Forslag til resultatdisponering.....		-96.624	113.000	16.376
Transaktioner med ejere				
Betalt udbytte.....			-110.000	-110.000
Egenkapital 31. december 2020.....	200.000	711.408	113.000	1.024.408

NOTER

	2020 kr.	2019 tkr.	Note
Særlige poster			1
Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med nedlukning og restriktioner grundet Covid-19. Der er samlet modtaget hjælpepakker for 338.259 kr.			
Lønkompensation.....	106.496	0	
Tabt omsætning.....	138.000	0	
Faste omkostninger.....	93.763	0	
	338.259	0	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	6	
Løn og gager.....	2.180.657	2.216	
Pensioner.....	211.821	70	
Andre omkostninger til social sikring.....	62.665	61	
Andre personaleomkostninger.....	90.323	119	
	2.545.466	2.466	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	55	
Regulering af udskudt skat.....	5.000	78	
	5.000	133	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Andre investeringsakti er
Kostpris 1. januar 2020.....	438.874	1.383.094	0
Tilgang.....	326.350	0	27.619
Kostpris 31. december 2020.....	765.224	1.383.094	27.619
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	112.463	827.405	0
Årets afskrivninger	129.224	150.585	4.892
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	241.687	977.990	4.892
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	523.537	405.104	22.727
Finansielle anlægsaktiver			5
			Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2020.....			153.075
Kostpris 31. december 2020.....			153.075
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....			153.075

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)					5
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Gældsbrief Claus Sørensen Ejendomme A/S..	644.804	112.140	168.000	728.908	
	644.804	112.140	168.000	728.908	
Eventualposter mv.					7

Selskabet har indgået forpagtningsaftale. Forpagtningsaftalen ophører uden opsigelse 31/12 2024 med mulighed for forlængelse til 31/12 2034. Den årlige forpligtelse andrager 458 tkr. Forpagtningsaftalen kan af forpagter opsiges med 6 måneders varsel til udløbet af et kalenderår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KELLERS BADEHOTEL, FANØ ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.