



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 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. maj 2022

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 Kommune: Fanø 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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 10. maj 2022

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 2021 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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 10. maj 2022

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 345.264 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.756.869 kr. og en egenkapital på 1.256.672 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

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	4.104.872	2.891
Personaleomkostninger.....	2	-3.330.894	-2.546
Af- og nedskrivninger.....		-294.179	-285
DRIFTSRESULTAT		479.799	60
Andre finansielle indtægter.....		12	0
Andre finansielle omkostninger.....		-37.655	-39
RESULTAT FØR SKAT		442.156	21
Skat af årets resultat.....	3	-96.892	-5
ÅRETS RESULTAT		345.264	16
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		114.400	113
Overført resultat.....		230.864	-97
I ALT		345.264	16

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		367.482	524
Indretning af lejede lokaler.....		272.518	405
Andre investeringsaktiver.....		17.189	23
Materielle anlægsaktiver.....	4	657.189	952
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		153.075	153
Finansielle anlægsaktiver.....	5	153.075	153
ANLÆGSAKTIVER.....		810.264	1.105
Råvarer og hjælpematerialer.....		78.000	82
Varebeholdninger.....		78.000	82
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		40.120	2
Andre tilgodehavender.....		0	13
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	12
Periodeafgrænsningsposter.....		0	17
Tilgodehavender.....		40.120	44
Likvide beholdninger.....		1.828.485	1.665
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.946.605	1.791
AKTIVER.....		2.756.869	2.896

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Anpartskapital.....		200.000	200
Overført resultat.....		942.272	711
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		114.400	113
EGENKAPITAL.....		1.256.672	1.024
Hensættelse til udskudt skat.....		107.000	122
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		107.000	122
Gældsbrev Claus Sørensen Ejendomme A/S.....		420.524	533
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	420.524	533
Konvertible gældsbreve.....		112.140	112
Gavekort til kunder.....		247.370	168
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		136.348	137
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		31.141	18
Selskabsskat.....		93.892	0
Anden gæld.....		351.782	782
Kortfristede gældsforpligtelser.....		972.673	1.217
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.393.197	1.750
PASSIVER.....		2.756.869	2.896
Eventualposter mv.	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	200.000	711.408	113.000	1.024.408
Forslag til resultatdisponering.....		230.864	114.400	345.264
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-113.000	-113.000
Egenkapital 31. december 2021.....	200.000	942.272	114.400	1.256.672

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med nedlukning og restriktioner grundet Covid-19. Der er samlet modtaget hjælpepakker for 768.982 kr.			
	2021	2020	
	kr.	tkr.	
Lønkomensation.....	242.714	106	
Tabt omsætning.....	310.129	138	
Faste omkostninger.....	216.139	94	
	768.982	338	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			
	7	6	
Løn og gager.....	2.860.890	2.180	
Pensioner.....	263.408	212	
Andre omkostninger til social sikring.....	82.883	63	
Andre personaleomkostninger.....	123.713	91	
	3.330.894	2.546	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....			
	111.892	0	
Regulering af udskudt skat.....			
	-15.000	5	
	96.892	5	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Andre investeringsakti er
Kostpris 1. januar 2021.....	765.224	1.383.094	27.619
Kostpris 31. december 2021.....	765.224	1.383.094	27.619
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	241.687	977.990	4.892
Årets afskrivninger	156.055	132.586	5.538
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	397.742	1.110.576	10.430
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	367.482	272.518	17.189
Finansielle anlægsaktiver			5
			Lejededositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2021.....			153.075
Kostpris 31. december 2021.....			153.075
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....			153.075

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)	5

Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Gældsbrief Claus Sørensen Ejendomme A/S..	532.664	112.140	84.000	644.804	
	532.664	112.140	84.000	644.804	

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 2021 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 salgsmkostninger 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 acontoskatte.

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.