

## **Strandgaarden Badehotel ApS**

**CVR-nr. 31878179**

**Strandvejen 8**

**9940 Læsø**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2016

**Dirigent**

\_\_\_\_\_  
Navn: Ole Nørmark Lind

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Strandgaarden Badehotel ApS  
Strandvejen 8  
9940 Læsø

CVR-nr.: 31878179

Hjemsted: Læsø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Ole Nørmark Lind

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Strandgaarden Badehotel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 13.05.2016

**Direktion**

Ole Nørmark Lind



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Strandgaarden Badehotel ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Strandgaarden Badehotel ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jens Rudkjær  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er hoteldrift og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Sæsonen 2015 var bedre end 2014 og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende med et overskud på 247 t.kr. mod beskedne 9 t.kr. i 2014.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år



## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter anparter i ikke noterede selskaber der måles til kostpris

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den no-

## **Anvendt regnskabspraksis**

minelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.186.945</b>	<b>2.447.099</b>
Personaleomkostninger	1	(2.184.807)	(1.823.491)
Af- og nedskrivninger		(238.589)	(236.179)
<b>Driftsresultat</b>		<b>763.549</b>	<b>387.429</b>
Andre finansielle indtægter		7	30
Andre finansielle omkostninger		(446.461)	(375.206)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>317.095</b>	<b>12.253</b>
Skat af ordinært resultat		(70.396)	(2.866)
<b>Årets resultat</b>		<b>246.699</b>	<b>9.387</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		125.000	0
Overført resultat		121.699	9.387
		<b>246.699</b>	<b>9.387</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		9.110.803	9.287.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		159.134	147.990
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>9.269.937</u>	<u>9.435.794</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>9.270.937</u>	<u>9.436.794</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		65.000	81.808
<b>Varebeholdninger</b>		<u>65.000</u>	<u>81.808</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.800
Andre tilgodehavender		6.762	25.725
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>6.762</u>	<u>31.525</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>50.630</u>	<u>3.406</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>122.392</u>	<u>116.739</u>
<b>Aktiver</b>		<u>9.393.329</u>	<u>9.553.533</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		958.273	836.574
Forslag til udbytte for regnskabsåret		125.000	0
<b>Egenkapital</b>		<u><b>1.208.273</b></u>	<u><b>961.574</b></u>
Udskudt skat		210.683	158.388
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>210.683</b></u>	<u><b>158.388</b></u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.414.249	5.428.647
Bankgæld		1.488.786	2.090.975
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<u><b>6.903.035</b></u>	<u><b>7.519.622</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	241.637	328.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.452
Skyldig selskabsskat		18.101	0
Anden gæld		811.600	582.518
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.071.338</b></u>	<u><b>913.949</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>7.974.373</b></u>	<u><b>8.433.571</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>9.393.329</b></u>	<u><b>9.553.533</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	836.574	0	961.574
Årets resultat	0	121.699	125.000	246.699
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>958.273</b>	<b>125.000</b>	<b>1.208.273</b>

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gager og løn	2.135.137	1.756.899	
Andre omkostninger til social sikring	32.530	49.864	
Andre personaleomkostninger	17.140	16.728	
	<u>2.184.807</u>	<u>1.823.491</u>	
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>kr.</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	10.282.022	368.890	
Tilgange	0	72.732	
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>10.282.022</u>	<u>441.622</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(994.218)	(220.900)	
Årets afskrivninger	(177.001)	(61.588)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(1.171.219)</u>	<u>(282.488)</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>9.110.803</u>	<u>159.134</u>	
		<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	
		<b>kr.</b>	
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		1.000	
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>1.000</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>1.000</u>	
	<b>Forfald inden 12 måneder 2014</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	328.979	241.637	5.414.249
Bankgæld	0	0	1.488.786
	<u>328.979</u>	<u>241.637</u>	<u>6.903.035</u>

## Noter

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til realkreditinstitutter er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 4.250 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.288 t.kr.

### 6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ole Nørmark Lind, Strandvejen 1, 9940 Læsø