

STRANDGAARDEN BADEHOTEL ApS

Strandvejen 8
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

16/04/2019

Ole Lind
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden STRANDGAARDEN BADEHOTEL ApS
Strandvejen 8
9940 Læsø

Telefonnummer: 98499035

CVR-nr: 31878179

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Strandgaarden Badehotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1/1-31/12 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 19/02/2019

Direktion

Ole Nørmark Lind
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er hoteldrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 var en godt år på Strandgaarden. Trods en kort sæson formåede vi at lave et fint resultat.

Køkkenprocenter m.m. blev rigtigt gode og en varm sommer gav os en rigtig god belægning i værelserne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Strandgaarden Badehotel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 der 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 eksklusive 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 lagerændringer.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

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 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 klargøring

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende

regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.676.325	2.662.591
Personaleomkostninger	1	-1.878.041	-1.962.087
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-225.687	-222.940
Resultat af ordinær primær drift		572.597	477.564
Andre finansielle omkostninger		-196.153	-221.495
Ordinært resultat før skat		376.444	256.069
Skat af årets resultat	3	-81.993	-56.900
Årets resultat		294.451	199.169
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		294.451	199.169
I alt		294.451	199.169

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		8.579.800	8.756.801
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.384	97.069
Materielle anlægsaktiver i alt	4	8.628.184	8.853.870
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.000	1.000
Anlægsaktiver i alt		8.629.184	8.854.870
Fremstillede varer og handelsvarer		84.594	95.000
Varebeholdninger i alt		84.594	95.000
Andre tilgodehavender		37.414	18.631
Periodeafgrænsningsposter		6.939	14.857
Tilgodehavender i alt		44.353	33.488
Likvide beholdninger		46	0
Omsætningsaktiver i alt		128.993	128.488
Aktiver i alt		8.758.177	8.983.358

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.897.665	1.603.214
Egenkapital i alt		2.022.665	1.728.214
Hensættelse til udskudt skat		288.851	264.432
Hensatte forpligtelser i alt		288.851	264.432
Gæld til realkreditinstitutter		4.653.816	4.917.047
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.653.816	4.917.047
Gæld til realkreditinstitutter		260.451	250.463
Gæld til banker		851.124	1.239.460
Modtagne forudbetalinger fra kunder		127.200	113.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.625	89.349
Skyldig selskabsskat		33.574	10.877
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		419.549	353.138
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.192	2.042
Periodeafgrænsningsposter		15.130	15.141
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.792.845	2.073.665
Gældsforpligtelser i alt		6.446.661	6.990.712
Passiver i alt		8.758.177	8.983.358

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	1.820.823	1.896.719
Pensionsbidrag	11.000	0
Andre omkostninger til social sikring	36.312	37.242
Andre personaleomkostninger	9.906	28.126
	1.878.041	1.962.087
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5,0	5,0

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Bygninger	177.001	177.001
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.686	45.939
	225.687	222.940

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	57.574	28.864
Ændring af udskudt skat	24.419	28.036
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	81.993	56.900

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	10.282.022	267.368
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	10.282.022	267.368
Af- og nedskrivning primo	-1.525.221	-170.299
Årets afskrivning	-177.001	-48.686
Af- og nedskrivning ultimo	-1.702.222	-218.985
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.579.800	48.384

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til DLR, 4.197 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 7.550 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit, 717 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 996 t.kr.

Sekundært er grunde og bygninger stillet til sikkerhed for gæld til Nordjyske Bank.

Desuden har hovedanpartshaver stillet selvskyldnerkaution.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Direktør Ole Nørmark Lind, Strandstien 5, 9940 Læsø

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	5