Kystvejens Konferencecenter A/S

Kystvej 26

8500 Grenaa

CVR-nr. 31 88 72 91

Årsrapport for 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/05 2016

Anders Balle
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kystvejens Konferencecenter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vitten, den 24. maj 2016

Direktion

Anders Balle

Bestyrelse

Annie Stæhr Thomsen formand	Anders Balle	Mette Bjerg Lorenzen
Thorkil Svendsen Andersen		

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne* i *Kystvejens Konferencecenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kystvejens Konferencecenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter herunder anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er u-den væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 24. maj 2016

Ernst og Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Robert Christensen
statsautoriseret revisor

Lars Kruse
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kystvejens Konferencecenter A/S Kystvej 26 8500 Grenaa Telefon: 89 59 59 59 Hjemmeside: www.kysthotellet.dk CVR-nr.: 31 88 72 91 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Norddjurs Kommune
Bestyrelse	Annie Stæhr Thomsen, formand Anders Balle Mette Bjerg Lorenzen Thorkil Svendsen Andersen
Direktion	Anders Balle
Revision	Ernst og Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8000 Aarhus C
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet ATTA Holding 2012 ApS, CVR-nr. 34 73 21 16.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er hotel- og konferencevirksomhed, samt dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 447.140, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.786.057.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kystvejens Konferencecenter A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen og produktionsomkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en nettopost benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år

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 i andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Aktiver bestemt for salg:
Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		**2.159.061**	**1.730**
Distributionsomkostninger		-816.157	-673
Administrationsomkostninger		-774.779	-864
Resultat af ordinær primær drift		**568.125**	**193**
Resultat før finansielle poster		**568.125**	**193**
Finansielle indtægter	1	101.490	209
Finansielle omkostninger	2	-78.221	-187
Resultat før skat		**591.394**	**215**
Skat af årets resultat	3	-144.254	-55
Årets resultat		**447.140**	**160**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	447.140	160
	447.140	**160**

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		290.880	464
Materielle anlægsaktiver	4	**290.880**	**464**
Anlægsaktiver i alt		**290.880**	**464**
Færdigvarer og handelsvarer		214.977	188
Varebeholdninger		**214.977**	**188**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.424.320	858
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.162.488	3.700
Andre tilgodehavender		9.878	8
Periodeafgrænsningsposter	5	348.986	215
Tilgodehavender		**5.945.672**	**4.781**
Likvide beholdninger		**1.955.286**	**5.376**
Omsætningsaktiver i alt		**8.115.935**	**10.345**
Aktiver i alt		**8.406.815**	**10.809**

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		3.286.057	2.839
Egenkapital	6	**3.786.057**	**3.339**
Hensættelse til udskudt skat		18.300	41
Hensatte forpligtelser i alt		**18.300**	**41**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		817.851	959
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.394.789	4.707
Anden gæld		1.369.818	1.763
Periodeafgrænsningsposter		20.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**4.602.458**	**7.429**
Gældsforpligtelser i alt		**4.602.458**	**7.429**
Passiver i alt		**8.406.815**	**10.809**
Eventualposter m.v.	7		
Medarbejderforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	2.838.917	3.338.917
Årets resultat	0	447.140	447.140
Egenkapital 31. december 2015	**500.000**	**3.286.057**	**3.786.057**

Noter til årsrapporten

		2015	2014
		kr.	t.kr.
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	44.962	89
	Andre finansielle indtægter	56.528	120
		101.490	**209**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	34.524	151
	Andre finansielle omkostninger	43.697	36
		78.221	**187**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	167.036	59
	Årets udskudte skat	-22.782	-4
		144.254	**55**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.058.628
Tilgang i årets løb	59.460
Kostpris 31. december 2015	1.118.088
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	594.957
Årets afskrivninger	232.251
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	827.208
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**290.880**

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, produktion	232.251	216
	232.251	**216**

5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.
Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	500.000	500.000	500.000	500.000	125.000
Tilgang i året	0	0	0	0	375.000
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	**500.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**

7 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ATTA Holding 2012 ApS og hæfter solidarisk for skatten.

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
8 Medarbejderforhold		
Lønninger	7.341.877	8.446
Pensioner	504.603	544
Andre omkostninger til social sikring	185.288	220
Andre personaleomkostninger	891.309	295
	8.923.077	**9.505**

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	8.923.077	9.505
	8.923.077	**9.505**