

# **Kalvø Badehotel ApS**

Kalvøvej 12 , 6230 Rødekro

CVR-nr. 32258646

## **Årsrapport for 1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. september 2016

---

Per Sølbeck  
Dirigent

**Kalvø Badehotel ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Kalvø Badehotel ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Kalvø Badehotel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvø, den 4. august 2016

### **Direktion**

Per Sølbeck  
Direktør

Anja Sølbeck  
Direktør

**Kalvø Badehotel ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Kalvø Badehotel ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalvø Badehotel ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Aabenraa, den 4. august 2016

**Intension**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

Torben Eskildsen  
Statsautoriseret revisor

**Kalvø Badehotel ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Kalvø Badehotel ApS Kalvøvej 12 6230 Rødekro
Telefon	74 66 21 31
E-mail	mail@kalvoebadehotel.dk
Hjemmeside	www.kalvoebadehotel.dk
CVR-nr.	32258646
Stiftelsesdato	10. juni 2009
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
<b>Direktion</b>	Per Sølbeck , Direktør Anja Sølbeck , Direktør
<b>Revisor</b>	Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40  Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen Kontaktperson: René Jürgensen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Storegade 18 6200 Aabenraa

Kalvø Badehotel ApS

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i drifts af restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -367.852, hvilket betegnes som meget utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 658.438 og en egenkapital på kr. -850.338.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes, at virksomheden i indeværende år, vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

### Selskabets økonomiske stilling

Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab er svagt. Direktionen er af den opfattelse, at selskabet over en årerække vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Dette tænkes realiseret igennem øget indtjening fra nye projekter og kontrakter. Selskabets udgifter er tilpasset de nye forhold, og en yderligere besparelse er således ikke muligt.

Kalvø Badehotel ApS

## Anvendt regnskabspraksis

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kalvø Badehotel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Kalvø Badehotel ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Brugstid

Driftsmidler

5 år

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.



Kalvø Badehotel ApS

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.211.740</b>	<b>1.678.409</b>
Personaleomkostninger	1	-1.637.481	-1.373.151
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.104	-9.073
<b>Driftsresultat</b>		<b>-437.845</b>	<b>296.185</b>
Andre finansielle indtægter		32	373
Andre finansielle omkostninger		-31.439	-24.803
<b>Resultat før skat</b>		<b>-469.252</b>	<b>271.755</b>
Skat af årets resultat		101.400	168.300
<b>Årets resultat</b>		<b>-367.852</b>	<b>440.055</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-367.851	440.057
		<b>-367.851</b>	<b>440.057</b>

Kalvø Badehotel ApS

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		14.632	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>14.632</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.632</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer		105.021	208.039
<b>Varebeholdninger</b>		<b>105.021</b>	<b>208.039</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.826	130.301
Udskudte skatteaktiver		269.700	168.300
<b>Tilgodehavender</b>		<b>285.526</b>	<b>298.601</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>253.259</b>	<b>240.488</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>643.806</b>	<b>747.128</b>
<b>Aktiver</b>		<b>658.438</b>	<b>747.128</b>

Kalvø Badehotel ApS

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-975.338	-607.487
<b>Egenkapital</b>	2	<b>-850.338</b>	<b>-482.487</b>
Gæld til associerede virksomheder		444.922	489.981
Anden gæld		153.333	132.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>598.255</b>	<b>622.481</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		445.637	285.415
Anden gæld		444.884	301.719
Periodeafgrænsningsposter		20.000	20.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>910.521</b>	<b>607.134</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.508.776</b>	<b>1.229.615</b>
<b>Passiver</b>		<b>658.438</b>	<b>747.128</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Kalvø Badehotel ApS

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.594.469	1.293.864
Andre omkostninger til social sikring	24.080	26.443
Andre personaleomkostninger	18.932	52.844
	<b>1.637.481</b>	<b>1.373.151</b>

## 2. Egenkapital

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Ultimo
Saldo primo	125.000	-607.487	-482.487
Afgang i årets løb	0	-367.851	-367.851
Saldo Ultimo	<b>125.000</b>	<b>-975.338</b>	<b>-850.338</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedens kapital de seneste 5 år.

## 3. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	444.922	0	444.922
Anden gæld	153.333	50.000	0
	<b>598.255</b>	<b>50.000</b>	<b>444.922</b>

## 4. Usikkerhed om going concern

Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab er svagt. Direktionen er af den opfattelse, at selskabet over en årrække vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Dette tænkes realiseret gennem øget indtjening fra nye projekter og kontrakter. Selskabets udgifter er tilpasset de nye forhold, og yderligere besparelser er således ikke muligt.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende finansiering kan bibeholdes.

## 5. Eventualforpligtelser

Der er ikke oplyst nogen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke oplyst nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.