

Knudhule Badehotel ApS
Randersvej 88
8680 Ry

CVR-nummer: 32 31 87 38

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. juli 2021

Søren Anders Kalstrup
Dirigent

LØGSTØR
Sønderport 2A
9670 Løgstør

88 44 77 99
Kontakt@ReVision-plus.dk
CVR-nr.: 41 69 56 09



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Knudhule Badehotel 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 20. juli 2021

Direktion

Søren Anders Kalstrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Knudhule Badehotel ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knudhule Badehotel ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Løgstør, den 20. juli 2021

RÉVISION+ - cvr. nr.: 41695609
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

René Aagesen
Statsautoriseret revisor
mne33212

Claus Skoda
Registreret revisor
mne15682

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Knudhule Badehotel ApS Randersvej 88 8680 Ry
	CVR-nr.: 32 31 87 38
	Stiftet: 24. april 2013
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Anders Kalstrup
Pengeinstitut	Spar Nord, Silkeborg
Advokat	Advokaterne i Nibe
Revisor	RÉVISION+ Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sønderport 2 A 9670 Løgstør
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er restaurationsdrift.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til resultatopgørelse og balance vedr. den økonomiske udvikling.

Årets resultat blev et overskud på kr. 129.339 før skat mod sidste års overskud på kr. 403.390 før skat.

Det betegnes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 genopstået, hvilket har medført et fald i selskabets omsætning samt aflysninger af arrangementer.

Det er ledelsens opfattelse at selskabets likviditets- og kapitalforhold under hensyntagen til at iværksætte tiltag er tilstrækkelige til at imødegå de forventedes økonomiske konsekvenser af dette. Det er oplyst fra selskabets pengeinstitut at der kan suppleres med yderligere likviditet om nødvendigt.

Selskabet har fået støtte fra regeringens hjælpepakker.

Ledelsen forventer således både på kort og lang at selskabets evne til at fortsætte driften er til stede.

Bortset fra dette er der ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Knudhule Badehotel ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle anlægsaktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Salg af mad og drikkevarer indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 moderselskabet.

Sambeskatningen foretages i henhold til Skattelovgivningen.

Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de selskaber, hvis indkomst er positiv. Herudover skal de selskaber, som har opnået en skattebesparelse som følge af overførsel af underskud fra andre af sambeskatningen omfattende selskaber, refunderes disse andre selskaber et beløb svarende til den opnåede skattebesparelse. Beløbet medregnes ikke ved underskudsselskabets skattepligtige indkomstopgørelse og fradrages ikke i overskudsselskabets skattepligtige indkomstopgørelse.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst svarer til amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	9.904.142	10.530.584
1 Personaleomkostninger	9.090.918-	9.518.128-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	672.611-	592.507-
DRIFTSRESULTAT	140.613	419.949
Andre finansielle indtægter	609	4.830
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	20.840	0
Andre finansielle omkostninger	32.723-	21.389-
RESULTAT FØR SKAT	129.339	403.390
2 Skat af årets resultat	28.465-	88.950-
ÅRETS RESULTAT	100.874	314.440
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	100.874	314.440
DISPONERET I ALT	100.874	314.440

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
 AKTIVER

	2020	2019
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	449.568	627.191
3 Indretning af lejede lokaler.....	2.921.400	2.579.000
Materielle anlægsaktiver	3.370.968	3.206.191
Deposita.....	150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver	150.000	150.000
ANLÆGSAKTIVER	3.520.968	3.356.191
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	526.043	494.114
Varebeholdninger	526.043	494.114
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	502.831	1.193.109
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.064.197	40.625
Andre tilgodehavender	127.353	151.226
Periodeafgrænsningsposter.....	35.951	79.453
Tilgodehavender	2.730.332	1.464.413
Andre værdipapirer og kapitalandele	27.460	28.440
Værdipapirer og kapitalandele	27.460	28.440
Likvide beholdninger	1.178.396	514.740
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.462.231	2.501.707
AKTIVER	7.983.199	5.857.898

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	2.145.020	2.044.146
EGENKAPITAL	2.225.020	2.124.146
Hensættelse til udskudt skat	116.365	87.900
HENSATTE FORPLIGTELSER	116.365	87.900
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	393.718	242.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser	882.790	1.436.186
Gæld til associerede virksomheder.....	1.304.451	872.455
Anden gæld	3.060.855	1.094.697
Kortfristede gældsforpligtelser	5.641.814	3.645.852
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.641.814	3.645.852
PASSIVER	7.983.199	5.857.898

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Overført resultat, primo	2.044.146	1.729.706
Årets resultat	100.874	314.440
Overført resultat ultimo.....	2.145.020	2.044.146
EGENKAPITAL	2.225.020	2.124.146

NOTER

	2020	2019
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	34	35
Lønninger	8.348.570	8.839.097
Pensioner	472.275	435.595
Andre omkostninger til social sikring	270.073	243.436
Personaleomkostninger i alt	9.090.918	9.518.128
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	11.450
Regulering af udskudt skat	28.465	77.500
Skat af årets resultat i alt.....	28.465	88.950
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	1.730.915	3.438.000
Tilgang i årets løb.....	37.390	800.000
Kostpris 31. december 2020	1.768.305	4.238.000
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.103.723-	859.000-
Årets af-/nedskrivninger.....	215.014-	457.600-
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	1.318.737-	1.316.600-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	449.568	2.921.400

NOTER

2020

2019

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået lejekontrakt vedr. erhvervslejlighed, beliggende Randersvej 90, 8680 Ry. Den årlige forpligtelse udgør kr. 7019.464.

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel for lejerens side.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jespersen & Kalstrup Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Forpligtelsen vedr. selskabsskat udgør pr. 31.12.2020 t. kr. 0.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank er der stillet selvskyldnerkaution af Dean Jespersen, Søren Anders Kalstrup, Jespersen & Kalstrup Holding ApS.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Anders Kalstrup

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-228109477772
Tidspunkt for underskrift: 21-07-2021 kl.: 18:49:18
Underskrevet med NemID

Søren Anders Kalstrup

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-228109477772
Tidspunkt for underskrift: 21-07-2021 kl.: 18:49:18
Underskrevet med NemID

Claus Gottlieb Skoda

Som Revisor NEM ID
RID: 40955601
Tidspunkt for underskrift: 22-07-2021 kl.: 07:14:30
Underskrevet med NemID

Rene Aagesen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-734788554420
Tidspunkt for underskrift: 21-07-2021 kl.: 19:03:25
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 50a30f91JKx242790233