



*CKBS ApS
Hotel Balka Strand
Boulevarden 9A
3730 Nexø*

CVR-nummer: 34082197

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3 2017

Benny Schou
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for CKBS ApS, Hotel Balka Strand.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 31 / 1 / 2017

Direktion



Benny Schou

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne af CKBS ApS, Hotel Balka Strand

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CKBS ApS

Hotel Balka Strand for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 31 / 1 2017

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Koføed
statsautoriseret revisor
FSR - danske revisorer



Tonny Koføed
registreret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

CKBS ApS
Hotel Balka Strand
Boulevarden 9A
3730 Nexø

Telefon: 56 49 49 49
Telefax: 56 49 49 48
Hjemmeside: www.hotelbalkastrand.dk
E-mail: benny@hotelbalkastrand.dk

CVR-nr.: 34 08 21 97
Stiftet: 14. december 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Benny Schou

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Anders Kofoed
Ingrid Sonne

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive hotel- og restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året haft en lille omsætningsfremgang, men med forøgede driftsudgifter.

Årets resultat, som er påvirket heraf, udgør t.kr. 198, hvilket ud fra forventningerne er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.595, og en egenkapital på t.kr. 1.101.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017

Selskabet forventer en uændret aktivitet og indtjening for 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for CKBS ApS, Hotel Balka Strand for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i varebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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, markedsføring, transport, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	1-7 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudt skat er indregnet med 22%.

Gældsforpligtelser

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	4.740.403	4.603.283
1 Personalemkostninger.....	-4.070.288	-3.671.291
2 Afskrivninger.....	-362.035	-375.490
DRIFTSRESULTAT	308.080	556.502
Andre finansielle indtægter	0	211
Andre finansielle omkostninger	-53.050	-79.207
RESULTAT FØR SKAT	255.030	477.506
3 Skat af årets resultat.....	-56.577	-112.543
ÅRETS RESULTAT	198.453	364.963
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	198.453	364.963
DISPONERET I ALT	198.453	364.963

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Driftsmateriel og inventar.....	277.932	262.586
4 Indretning af lejede lokaler.....	223.530	386.961
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver.....	501.462	649.547
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	501.462	649.547
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer.....	166.618	165.861
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger.....	166.618	165.861
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.324
Periodeafgrænsningsposter.....	21.486	7.332
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	21.486	12.656
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	905.625	1.026.071
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.093.729	1.204.588
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	1.595.191	1.854.135
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	1.021.187	822.734
5 EGENKAPITAL.....	1.101.187	902.734
Hensættelse til udskudt skat	42.708	43.559
HENSATTE FORPLIGTELSER	42.708	43.559
Kreditinstitutter	0	12.778
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	12.778
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	73.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.002	39.278
6 Selskabsskat.....	41.428	91.607
Anden gæld.....	362.232	340.171
Periodeafgrænsningsposter.....	10.420	13.246
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	12.214	337.373
Kortfristede gældsforpligtelser	451.296	895.064
GÆLDSFORPLIGTELSER	451.296	907.842
PASSIVER	1.595.191	1.854.135
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	13	13
Lønninger	3.573.922	3.169.503
Pensioner	338.711	297.900
Andre omkostninger til social sikring	157.655	203.888
	<u>4.070.288</u>	<u>3.671.291</u>
2 Afskrivninger		
Småanskaffelser	85.167	106.980
Driftsmidler og inventar	113.437	105.079
Indretning af lejede lokaler	163.431	163.431
	<u>362.035</u>	<u>375.490</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	57.428	115.607
Regulering af udskudt skat	-851	-3.064
	<u>56.577</u>	<u>112.543</u>

NOTER

	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	478.049	817.153
Tilgang i årets løb	128.783	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	606.832	817.153
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-215.463	-430.192
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-113.437	-163.431
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-328.900	-593.623
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	277.932	223.530
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	822.734	198.453	1.021.187
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	902.734	198.453	1.101.187
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	2016	2015
6 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	91.607	-38.994
Betalt ordinær a'conto skat	-16.000	-24.000
Skat af årets resultat.....	57.428	115.607
Betalt skat i indkomståret	-91.607	38.994
	<hr/>	<hr/>
	41.428	91.607
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med årlig forpagtningsafgift på t.kr. 1.200.

Kontrakten kan opsiges med 3. måneders varsel til én 1. januar.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor Rejsegarantifonden på t.kr. 450.

Selskabets sikringskonto t.kr. 700 er stillet som sikkerhed overfor bortforpagter af Hotel Balka Strand.

9 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 80.000.

Benny Schou, Strandvejen 114 B, 3700 Rønne.