



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

*CVR-nummer: 34082197*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015*

*(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/4 2016

Benny Schou  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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 28/1 2016

**Direktion**



Benny Schou

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af CKBS ApS, Hotel Balka Strand

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CKBS ApS, Hotel Balka Strand for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejlinformation, 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 uden 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

Rønne, den 28/1 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717818



Anders Koføed  
registreret 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](http://www.hotelbalkastrand.dk)  
E-mail: [benny@hotelbalkastrand.dk](mailto: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  
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**

Årets resultat udgør t.kr. 365, hvilket ud fra forventningerne er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.854, og en egenkapital på t.kr. 903.

### **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 2016**

Selskabet forventer en uændret aktivitet og indtjening for 2016.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for CKBS ApS, Hotel Balka Strand for 2015 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 tilbageforsler 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 lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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.

#### 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til den nominelle værdi.

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.603.283</b>	<b>3.922.382</b>
1 Personaleomkostninger.....	-3.671.291	-3.313.525
2 Afskrivninger.....	-375.490	-352.391
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>556.502</b>	<b>256.466</b>
Andre finansielle indtægter .....	211	1.837
Andre finansielle omkostninger .....	-79.207	-89.606
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>477.506</b>	<b>168.697</b>
3 Skat af årets resultat.....	-112.543	-36.112
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>364.963</b>	<b>132.585</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	364.963	132.585
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>364.963</b>	<b>132.585</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
4 Driftsmateriel og inventar.....	262.586	367.665
4 Indretning af lejede lokaler.....	386.961	550.392
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>649.547</b>	<b>918.057</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>649.547</b>	<b>918.057</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	165.861	182.110
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>165.861</b>	<b>182.110</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	5.324	1.474
5 Selskabsskat.....	0	38.994
Periodeafgrænsningsposter.....	7.332	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>12.656</b>	<b>40.468</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.026.071</b>	<b>706.960</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.204.588</b>	<b>929.538</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.854.135</b>	<b>1.847.595</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	822.734	457.771
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>902.734</b>	<b>537.771</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	43.559	46.623
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>43.559</b>	<b>46.623</b>
Kreditinstitutter .....	12.778	161.167
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>12.778</b>	<b>161.167</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	73.389	73.389
Kreditinstitutter .....	0	352.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	39.278	33.818
<b>8 Selskabsskat.....</b>	<b>91.607</b>	<b>0</b>
Anden gæld.....	340.171	185.166
Periodeafgrænsningsposter.....	13.246	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	337.373	457.442
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>895.064</b>	<b>1.102.034</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>907.842</b>	<b>1.263.201</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.854.135</b>	<b>1.847.595</b>
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	13	12
Lønninger .....	3.169.503	2.830.540
Pensioner .....	297.900	320.060
Andre omkostninger til social sikring .....	203.888	162.925
	<u>3.671.291</u>	<u>3.313.525</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Småanskaffelser.....	106.980	116.651
Driftsmidler og inventar .....	105.079	72.309
Indretning af lejede lokaler.....	163.431	163.431
	<u>375.490</u>	<u>352.391</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	115.607	0
Regulering af udskudt skat .....	-3.064	36.112
	<u>112.543</u>	<u>36.112</u>

NOTER

		Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....		478.049	817.153
Tilgang i årets løb.....		0	0
Afgang i årets løb.....		0	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015		478.049	817.153
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-110.384	-266.761
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0	0
Årets af-/nedskrivninger.....		-105.079	-163.431
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-215.463	-430.192
		<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>		<b>262.586</b>	<b>386.961</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2015	2014
<b>5 Selskabsskat</b>			
Skyldig selskabsskat, primo.....		38.994	-7.006
Betalt ordinær a'conto skat.....		24.000	0
Skat af årets resultat.....		-115.607	0
Betalt skat i indkomståret.....		-38.994	46.000
		<hr/>	<hr/>
		<b>-91.607</b>	<b>38.994</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	457.771	364.963	822.734
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>537.771</b>	<b>364.963</b>	<b>902.734</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	234.556	86.167	73.389	0
	<u>234.556</u>	<u>86.167</u>	<u>73.389</u>	<u>0</u>

	2015	2014
<b>8 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat, primo .....	-38.994	7.006
Betalt ordinær a'conto skat .....	-24.000	0
Skat af årets resultat.....	115.607	0
Betalt skat i indkomståret .....	38.994	-46.000
	<u>91.607</u>	<u>-38.994</u>

**9 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 er uopsigelig indtil 1. januar 2017, hvorefter den kan opsiges med 3. måneders varsel til én 1. januar.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet sikkerhed overfor Rejsegarantifonden på t.kr. 300.

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

**11 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.