



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

CVR-nummer: 34082197

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/3 2019

Benny Schou
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Lederspåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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 29/11 2019

Direktion

Benny Schou



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne af CKBS ApS, Hotel Balka Strand

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CKBS ApS Hotel Balka Strand for perioden 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.
- 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.

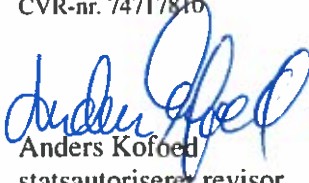
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 29/11 2019

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofod
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Tonny Kofod
registreret revisor
mne 7454
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

Årets resultat udgør t.kr. 444, hvilket udfra forventningerne, er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.784, og en egenkapital på t.kr. 1.916.

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 2019

Selskabet forventer en uændret aktivitet og indtjening for 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for CKBS ApS, Hotel Balka Strand for 2018 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 varekøb 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 vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nominal 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%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	5.515.982	5.432.848
1 Personaleomkostninger.....	-4.579.933	-4.476.641
2 Afskrivninger.....	-320.233	-447.340
DRIFTSRESULTAT	615.816	508.867
Andre finansielle indtægter	0	33
Andre finansielle omkostninger	-44.401	-30.335
RESULTAT FØR SKAT	571.415	478.565
3 Skat af årets resultat.....	-127.174	-107.538
ÅRETS RESULTAT	444.241	371.027
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	444.241	371.027
DISPONERET I ALT	444.241	371.027

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
4 Driftsmateriel og inventar.....	96.053	164.841
4 Indretning af lejede lokaler.....	1.222.128	210.803
Materielle anlægsaktiver.....	1.318.181	375.644
ANLÆGSAKTIVER.....	1.318.181	375.644
Råvarer og hjælpematerialer.....	238.590	201.063
Varebeholdninger.....	238.590	201.063
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.599	0
Andre tilgodehavender	686.390	219.014
Periodeafgrænsningsposter.....	0	14.986
Tilgodehavender.....	693.989	234.000
Likvide beholdninger.....	533.682	1.094.993
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.466.261	1.530.056
AKTIVER.....	2.784.442	1.905.700

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat.....	1.836.455	1.392.214
5 EGENKAPITAL.....	1.916.455	1.472.214
Hensættelse til udskudt skat	37.951	28.128
HENSATTE FORPLIGTELSER	37.951	28.128
Kreditinstitutter	224.678	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	224.678	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	82.000	0
Kreditinstitutter	67.949	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	130.303	25.001
6 Selskabsskat.....	75.351	57.118
Anden gæld.....	144.638	276.952
Periodeafgrænsningsposter.....	15.670	37.748
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	89.447	8.539
Kortfristede gældsforpligtelser	605.358	405.358
GÆLDSFORPLIGTELSER	830.036	405.358
PASSIVER	2.784.442	1.905.700

- 7 Eventualposter mv.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Ejerforhold

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	14	14
Lønninger	3.939.066	3.863.279
Pensioner	409.031	385.486
Andre omkostninger til social sikring	231.836	227.876
	<u>4.579.933</u>	<u>4.476.641</u>
2 Afskrivninger		
Småanskaffelser.....	63.251	150.914
Driftsmidler og inventar	83.788	113.091
Indretning af lejede lokaler.....	173.194	183.335
	<u>320.233</u>	<u>447.340</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	117.351	122.118
Regulering af udskudt skat	9.823	-14.580
	<u>127.174</u>	<u>107.538</u>

NOTER

		Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....		606.832	987.761
Tilgang i årets løb.....		15.000	1.184.519
Afgang i årets løb.....		0	0
Kostpris 31. december 2018		<u>621.832</u>	<u>2.172.280</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-441.991	-776.958
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0	0
Årets af-/nedskrivninger.....		-83.788	-173.194
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		<u>-525.779</u>	<u>-950.152</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		<u>96.053</u>	<u>1.222.128</u>
		Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	1.392.214	444.241	1.836.455
	<u>1.472.214</u>	<u>444.241</u>	<u>1.916.455</u>
		2018	2017
6 Selskabsskat			
Skyldig selskabsskat, primo.....		57.118	41.428
Betalt ordinær a'conto skat.....		-42.000	-65.000
Skat af årets resultat.....		117.351	122.118
Betalt skat i indkomståret.....		-57.118	-41.428
		<u>75.351</u>	<u>57.118</u>

NOTER

2018

2017

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

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

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale hvor forpagtningsafgift i opsigelsesperioden udgør t.kr. 325.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en bankgaranti på t.kr. 150 overfor Rejsegarantifonden.

Selskabets sikringskonto t.kr. 500 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.