

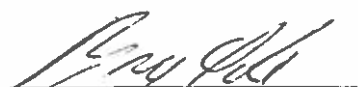
*CKBS ApS, Hotel Balka Strand
Boulevarden 9A
3730 Nexø*

CVR-nummer: 34082197

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 31. december 2019*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/3 2020



Benny Sehou
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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 6 / 2 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 regnskabsbrugere 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 8/2 2020

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



Anders Koføed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Tonny Koføed
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
	Kommune: Bornholm
	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. 994, hvilket ud fra forventningerne, er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 4.562, og en egenkapital på t.kr. 2.911.

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 2020

Selskabet forventer en mindre aktivitet og indtjening for 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for CKBS ApS, Hotel Balka Strand for 2019 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 tilbageførslers 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.

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 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.

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

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 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	6.776.474	5.515.982
1 Personaleomkostninger.....	-4.911.731	-4.579.933
2 Afskrivninger.....	-511.295	-320.233
DRIFTSRESULTAT	1.353.448	615.816
Andre finansielle omkostninger	-77.698	-44.401
RESULTAT FØR SKAT	1.275.750	571.415
3 Skat af årets resultat.....	-281.548	-127.174
ÅRETS RESULTAT	994.202	444.241
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	994.202	444.241
DISPONERET I ALT	994.202	444.241

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
 AKTIVER

	2019	2018
4 Driftsmateriel og inventar.....	38.694	96.053
4 Indretning af lejede lokaler.....	984.597	1.222.128
Materielle anlægsaktiver.....	1.023.291	1.318.181
ANLÆGSAKTIVER.....	1.023.291	1.318.181
Råvarer og hjælpematerialer.....	183.150	238.590
Varebeholdninger.....	183.150	238.590
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.400	7.600
Andre tilgodehavender	266.440	686.390
Tilgodehavender.....	277.840	693.990
Likvide beholdninger.....	3.077.831	533.681
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.538.821	1.466.261
AKTIVER.....	4.562.112	2.784.442

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	2.830.657	1.836.455
5 EGENKAPITAL.....	2.910.657	1.916.455
Hensættelse til udskudt skat	29.939	37.951
HENSATTE FORPLIGTELSER	29.939	37.951
Kreditinstitutter	844.935	224.678
Langfristede gældsforpligtelser.....	844.935	224.678
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	90.000	82.000
Kreditinstitutter	0	67.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	77.881	130.303
6 Selskabsskat.....	241.560	75.351
Anden gæld.....	195.089	144.638
Periodeafgrænsningsposter.....	68.800	15.670
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	103.251	89.447
Kortfristede gældsforpligtelser	776.581	605.358
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.621.516	830.036
PASSIVER	4.562.112	2.784.442
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	15	14
Lønninger	4.096.527	3.939.066
Pensioner	562.510	409.031
Andre omkostninger til social sikring	252.694	231.836
	<u>4.911.731</u>	<u>4.579.933</u>
2 Afskrivninger		
Småanskaffelser.....	178.486	63.251
Driftsmidler og inventar	57.359	83.788
Indretning af lejede lokaler.....	275.450	173.194
	<u>511.295</u>	<u>320.233</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	289.560	117.351
Regulering af udskudt skat	-8.012	9.823
	<u>281.548</u>	<u>127.174</u>

NOTER

		Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....		621.832	2.172.281
Tilgang i årets løb.....		0	37.918
Afgang i årets løb.....		-3.377	0
Kostpris 31. december 2019		<u>618.455</u>	<u>2.210.199</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-525.779	-950.152
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		3.377	0
Årets af-/nedskrivninger.....		-57.359	-275.450
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		<u>-579.761</u>	<u>-1.225.602</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		<u><u>38.694</u></u>	<u><u>984.597</u></u>
		Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	1.836.455	994.202	2.830.657
	<u>1.916.455</u>	<u>994.202</u>	<u>2.910.657</u>
		2019	2018
6 Selskabsskat			
Skyldig selskabsskat, primo.....		75.351	57.118
Betalt ordinær a'conto skat.....		-48.000	-42.000
Skat af årets resultat.....		289.560	117.351
Betalt skat i indkomståret.....		-75.351	-57.118
		<u>241.560</u>	<u>75.351</u>

NOTER

2019

2018

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.