

Strandhotellet, Bornholm ApS

c/o Jan V. Rasmussen, Solmarksvej 47, 8240 Risskov

Årsrapport for

2019/20

CVR-nr. 34 58 78 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2020.

Jan Vestergaard Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Strandhotellet, Bornholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. december 2020

Direktion

Jan Vestergaard Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Strandhotellet, Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Strandhotellet, Bornholm ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 14. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Strandhotellet, Bornholm ApS c/o Jan V. Rasmussen Solmarksvej 47 8240 Risskov
	CVR-nr.: 34 58 78 84
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Jan Vestergaard Rasmussen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Jan R Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive hotelvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 500.226 kr. mod 314.230 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 191.964 kr. mod -111.795 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Strandhotellet, Bornholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Strandhotellet, Bornholm ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	500.226	314.230
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-337.570</u>	<u>-301.369</u>
Driftsresultat	162.656	12.861
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	898
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.187</u>	<u>-157.087</u>
Resultat før skat	161.469	-143.328
2 Skat af årets resultat	<u>30.495</u>	<u>31.533</u>
Årets resultat	191.964	-111.795
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	191.964	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-111.795</u>
Disponeret i alt	191.964	-111.795

Balance 30. april

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	10.540.712	8.320.712
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	459.288	679.288
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.000.000</u>	<u>9.000.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.000.000</u>	<u>9.000.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.000	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	278.763	65.682
	Tilgodehavende selskabsskat	0	44.569
	Periodeafgrænsningsposter	35.540	0
	Tilgodehavender i alt	<u>414.303</u>	<u>110.251</u>
	Likvide beholdninger	<u>106.362</u>	<u>451.993</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>520.665</u>	<u>562.244</u>
	Aktiver i alt	<u>11.520.665</u>	<u>9.562.244</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Reserve for opskrivninger	3.235.160	1.411.855
7	Overført resultat	7.153.107	167.483
	Egenkapital i alt	<u>10.468.267</u>	<u>1.659.338</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	923.898	475.944
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>923.898</u>	<u>475.944</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	7.149.624
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7.149.624</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	111.818
	Anden gæld	128.500	165.520
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>128.500</u>	<u>277.338</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>128.500</u>	<u>7.426.962</u>
	Passiver i alt	<u>11.520.665</u>	<u>9.562.244</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	154.895
Andre finansielle omkostninger	<u>1.187</u>	<u>2.192</u>
	<u>1.187</u>	<u>157.087</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	35.816	-44.569
Årets regulering af udskudt skat	<u>-66.311</u>	<u>13.036</u>
	<u>-30.495</u>	<u>-31.533</u>
	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>7.068.427</u>	<u>7.068.427</u>
Kostpris ultimo	<u>7.068.427</u>	<u>7.068.427</u>
Opskrivninger primo	1.810.071	0
Årets opskrivning	<u>2.337.570</u>	<u>1.810.071</u>
Opskrivninger ultimo	<u>4.147.641</u>	<u>1.810.071</u>
Af- og nedskrivninger primo	-557.786	-476.417
Årets afskrivninger	<u>-117.570</u>	<u>-81.369</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-675.356</u>	<u>-557.786</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.540.712</u>	<u>8.320.712</u>

Noter

	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
Kostpris ultimo	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.520.712	-1.300.712
Årets afskrivninger	<u>-220.000</u>	<u>-220.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.740.712</u>	<u>-1.520.712</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>459.288</u>	<u>679.288</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	1.411.855	0
Årets opskrivning	<u>1.823.305</u>	<u>1.411.855</u>
	<u>3.235.160</u>	<u>1.411.855</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	167.482	279.279
Årets overførte overskud eller underskud	<u>6.985.625</u>	<u>-111.796</u>
	<u>7.153.107</u>	<u>167.483</u>
8. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	0	7.149.624
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>7.149.624</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>