

HOTEL NYGAARD, LÆSØ ApS

Østerbyvejen 4
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/04/2016

Claus Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOTEL NYGAARD, LÆSØ ApS
Østerbyvejen 4
9940 Læsø

CVR-nr: 34623597
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

ReviØst
Tordenskjoldsgade 7, 1 th
9900 Frederikshavn
DK Danmark
CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hotel Nygaard Læsø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at åregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 15/04/2016

Direktion

Claus Nicolaj Pedersen

Bestyrelse

Folmer Hjorth Kristensen

Claus Nicolaj Pedersen

Randi Natvig

Trygve Natvig
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOTEL NYGAARD, LÆSØ ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HOTEL NYGAARD, LÆSØ ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet for tilført ny kapital og driften fremover kommer til at give overskud. Ledelsen bedømmer, at kapitalejerne i lighed med tidligere år vil understøtte driften og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Frederikshavn, 15/04/2016

Jess Hæstrup
Registreret revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive og vedligeholde ejendommen Østerbyvejen 4, 9940 Læsø, ved kursus-, restaurations-, overnatnings- samt udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Til trods for at årets resultat giver et betydeligt underskud, anser bestyrelsen at virksomheden er på rette spor. Det er vanskeligt at starte op og den daglige leder og øvrige ansatte har gjort et rigtigt godt stykke arbejde. Arbejdet med at lægge driften om har fortsat i 2015 og viser et betydeligt bedre resultat for selskabet. Hotellet er begyndt at holde lukket i vintermånederne og arbejdet med at øge omsætningen og holde omkostningerne nede vil fortsætte i 2016. Fokus vil bl.a være på energioptimering.

Kapitalejerne vil i 2016 styrke egenkapitalen ved omlæggelse af gæld til egenkapital og der vil blive arbejdet på at få nye langsigtede lån med gunstigere vilkår på plads.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning eller 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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtæger og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Ejendom og installationer samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger og installationer	40 år
Driftmateriel og inventar	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på uinder 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som bereget skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt a'conto skatter.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.017.887	1.019.870
Personaleomkostninger	1	-1.179.680	-1.533.177
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-339.572	-339.572
Resultat af ordinær primær drift		-501.365	-852.879
Øvrige finansielle omkostninger		-262.826	-278.117
Ordinært resultat før skat		-764.191	-1.130.996
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-764.191	-1.130.996
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-764.191	-1.130.996
I alt		-764.191	-1.130.996

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		7.003.909	7.206.226
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		552.281	689.536
Materielle anlægsaktiver i alt		7.556.190	7.895.762
Anlægsaktiver i alt		7.556.190	7.895.762
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Andre tilgodehavender		94.326	9.818
Tilgodehavender i alt		94.326	9.818
Likvide beholdninger		4.000	3.000
Omsætningsaktiver i alt		123.326	37.818
Aktiver i alt		7.679.516	7.933.580

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	120.000	120.000
Overført resultat		-1.695.658	-931.467
Egenkapital i alt		-1.575.658	-811.467
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		3.135.072	3.176.171
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.135.072	3.176.171
Gæld til banker		1.105.422	970.848
Modtagne forudbetalinger fra kunder		52.956	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.718	97.657
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		106.458	73.036
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.808.548	4.427.335
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.120.102	5.568.876
Gældsforpligtelser i alt		9.255.174	8.745.047
Passiver i alt		7.679.516	7.933.580

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.133.954	1.515.425
Pensionsbidrag	32.464	13.596
Andre omkostninger til social sikring	13.262	4.156
	<u>1.179.680</u>	<u>1.533.177</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	202.317	202.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	137.255	137.255
	<u>339.572</u>	<u>339.572</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 120 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 19.07.2012.	80.000
Tilgang 2014, kapitaludvidelse	40.000
Anpartskapital ultimo	<u>120.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	3.370.272	235.200	3.135.072	3.019.972
	<u>3.370.272</u>	<u>235.200</u>	<u>3.135.072</u>	<u>3.019.972</u>

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet er afhængig af forsat understøttelse fra kapitalejerne, for i fremtiden at reetablere kapitalen og servicere det nødvendige likviditetstræk. Det er ledelsens forvetning, at selskabets kapitalejere i lighed med tidligere år, vil støtte op omkring driften og tilfører den nødvendige likviditet. Årsregnskabet er derfor anlagt under forudsætning om fortsat drift.

6. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel, hvor skatteværdien er max. kr. 570.000

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

4.200.000 ejerpantebrev i matr. nr. 60 A, Byrum by, Byrum