

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Motel Garni, Blåvand ApS
Fyrvej 22
6857 Blåvand

CVR-nr. 36 54 79 79

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 5 / 2 2018

Dirigent



Bente Werenberg Hansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/1 2017 - 31/12 2017		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautionsforpligtelser m.v.	side	11
Noter	side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Motel Garni, Blåvand ApS
Fyrvej 22
6857 Blåvand

Generelle oplysninger

CVR-nr.

36 54 79 79

Hjemstedskommune

Varde

Regnskabsperiode

1/1 2017 - 31/12 2017

Klient nr.

4 3520

Direktion

Bente Werenberg Hansen
Hans Jørgen Hansen

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2017 for Motel Garni, Blåvand ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser kravene for stadig at undlade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 17. januar 2018

Direktion



Bente Werenberg Hansen



Hans Jørgen Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Motel Garni, Blåvand ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Motel Garni, Blåvand ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 danske revisorers Ethiske 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.

Esbjerg, den 17. januar 2018

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med moteldrift og at eje og udleje fast ejendom, samt hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 146.952. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Fremtiden

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Motel Garni, Blåvand ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen, idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

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:

	Brugstid
Bygning	10-50 år

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Et evt. skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttoresultat		415.583	437.141
Indtjeningsbidrag		415.583	437.141
Afskrivninger		-51.494	-48.269
Resultat før finansiering		364.089	388.872
Finansieringsomkostninger	A	-175.697	-182.742
Resultat før skat		188.392	206.130
Skat af årets resultat	B	-41.440	-45.624
Årets resultat		146.952	160.506
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført til næste år		146.952	160.506
		<u>146.952</u>	<u>160.506</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 17</u>	<u>31/12 16</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		5.230.826	5.133.489
Anlægsaktiver i alt		<u>5.230.826</u>	<u>5.133.489</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Periodeafgrænsningsposter		7.683	17.928
Likvide beholdninger		159.587	118.833
Omsætningsaktiver i alt		<u>167.270</u>	<u>136.761</u>
Aktiver i alt		<u>5.398.096</u>	<u>5.270.250</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 17</u>	<u>31/12 16</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		360.218	213.266
Egenkapital i alt	C	<u>410.218</u>	<u>263.266</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat	D	28.077	19.153
Hensættelse i alt		<u>28.077</u>	<u>19.153</u>
Langfristet gæld			
Realkreditinstitutter		2.503.704	2.640.026
Kreditinstitutter i øvrigt		1.566.882	1.621.025
Langfristet gæld i alt	E	<u>4.070.586</u>	<u>4.261.051</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		335.000	300.000
Selskabsskat		32.516	36.485
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.422	75.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Anden gæld		402.277	302.547
Kortfristet gæld i alt		<u>889.215</u>	<u>726.780</u>
Gæld i alt		<u>4.959.801</u>	<u>4.987.831</u>
Passiver i alt		<u>5.398.096</u>	<u>5.270.250</u>

Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautionsforpligtelser m.v.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut

Pantebrev kr. 2.263.000 med pant i ejendommen Fyrvej 22, 6857 Blåvand.

Pantebrev kr. 750.000 med pant i ejendommen Fyrvej 22, 6857 Blåvand.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut

Ejerpantebrev kr. 1.275.000 med pant i ejendommen Fyrvej 22, 6857 Blåvand.

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
A Finansieringsomkostninger		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	2.189	1.955
Andre renteudgifter	173.508	180.787
Finansieringsomkostninger i alt	<u>175.697</u>	<u>182.742</u>
B Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	32.516	36.485
Ændring i udskudt skat	8.924	9.139
Skat af årets resultat i alt	<u>41.440</u>	<u>45.624</u>

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
C Egenkapital				
Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:				
Egenkapital, primo	50.000	0	213.266	263.266
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	146.952	146.952
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>360.218</u>	<u>410.218</u>

D Hensættelse til udskudt skat		
Saldo primo	19.153	10.014
Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat	8.924	9.139
Saldo ultimo	<u>28.077</u>	<u>19.153</u>

E Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 2.730 til betaling efter 5 år.

F Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden K & K WH Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter er oplyst i modervirksomhedens årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.