

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 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 15 / 2 2019

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 2018 - 31/12 2018		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Motel Garni, Blåvand ApS
Fyrvej 22
6857 Blåvand

Generelle oplysninger

CVR-nr.

36 54 79 79

Hjemstedskommune

Varde

Regnskabsperiode

1/1 2018 - 31/12 2018

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 2018 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 5. februar 2019

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 2018 - 31. december 2018 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 5. februar 2019

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

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. 218.515. 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 2018 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 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.

Balancen

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 nominel 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.

Andre finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttoresultat		506.772	415.583
Afskrivninger		-56.008	-51.494
Resultat før finansiering		450.764	364.089
Finansieringsomkostninger	A	-170.637	-175.697
Resultat før skat		280.127	188.392
Skat af årets resultat	B	-61.612	-41.440
Årets resultat		218.515	146.952
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført til næste år		218.515	146.952
		218.515	146.952

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 18</u>	<u>31/12 17</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		5.174.818	5.230.826
Anlægsaktiver i alt		<u>5.174.818</u>	<u>5.230.826</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Periodeafgrænsningsposter		0	7.683
Likvide beholdninger		220.793	159.587
Omsætningsaktiver i alt		<u>220.793</u>	<u>167.270</u>
Aktiver i alt		<u>5.395.611</u>	<u>5.398.096</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 18</u>	<u>31/12 17</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		578.733	360.218
Egenkapital i alt		<u>628.733</u>	<u>410.218</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat	C	36.119	28.077
Hensættelser i alt		<u>36.119</u>	<u>28.077</u>
Langfristet gæld			
Realkreditinstitutter		2.355.671	2.503.704
Kreditinstitutter i øvrigt		1.335.359	1.566.882
Langfristet gæld i alt	D	<u>3.691.030</u>	<u>4.070.586</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		360.000	335.000
Selskabsskat		53.570	32.516
Gæld til tilknyttede virksomheder		104.900	107.422
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Anden gæld		509.259	402.277
Kortfristet gæld i alt		<u>1.039.729</u>	<u>889.215</u>
Gæld i alt		<u>4.730.759</u>	<u>4.959.801</u>
Passiver i alt		<u>5.395.611</u>	<u>5.398.096</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	E		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	F		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
A Finansieringsomkostninger		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	3.715	2.189
Andre renteudgifter	166.922	173.508
Finansieringsomkostninger i alt	<u>170.637</u>	<u>175.697</u>
B Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	53.570	32.516
Ændring i udskudt skat	8.042	8.924
Skat af årets resultat i alt	<u>61.612</u>	<u>41.440</u>
C Hensættelse til udskudt skat		
Saldo primo	28.077	19.153
Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat	8.042	8.924
Saldo ultimo	<u>36.119</u>	<u>28.077</u>

D Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 2.253 til betaling efter 5 år.

E Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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.

F Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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.