

REVISIONSCENTRET SR 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

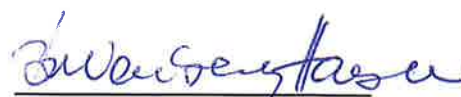
Motel Garni, Blåvand ApS
Buen 3
6840 Oksbøl

CVR-nr. 36 54 79 79

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 5 / 2 2021

Dirigent



Bente Werenberg Hansen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/1 2020 - 31/12 2020		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	11



Selskabsoplysninger

Selskabet

Motel Garni, Blåvand ApS
Buen 3
6840 Oksbøl

Generelle oplysninger

CVR-nr.

36 54 79 79

Hjemstedskommune

Varde

Regnskabsperiode

1/1 2020 - 31/12 2020

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 2020 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.

Oksbøl, den 28. januar 2021

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 2020 - 31. december 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 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 28. januar 2021

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. 725.301. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Motel Garni, Blåvand ApS for 2020 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 salgsmkostninger 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

	Note	2020	2019
Bruttoresultat		434.793	640.341
Personaleomkostninger	A	-451.379	0
Andre driftsindtægter	B	74.519	0
Afskrivninger		1.031.190	-56.008
Resultat før finansiering		1.089.123	584.333
Finansieringsomkostninger	C	-167.727	-152.897
Resultat før skat		921.396	431.436
Skat af årets resultat	D	-196.095	-94.904
Årets resultat		725.301	336.532
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.600.000	0
Overført til næste år		-874.699	336.532
		725.301	336.532

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 20</u>	<u>31/12 19</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		0	5.118.810
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>5.118.810</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		2.881	0
Likvide beholdninger		2.771.147	253.137
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.774.028</u>	<u>253.137</u>
Aktiver i alt		<u>2.774.028</u>	<u>5.371.947</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 20</u>	<u>31/12 19</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte		1.600.000	0
Overført resultat		40.566	915.265
Egenkapital i alt		<u>1.690.566</u>	<u>965.265</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat	E	0	44.189
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>44.189</u>
Langfristet gæld			
Realkreditinstitutter		0	2.212.817
Kreditinstitutter i øvrigt		0	1.093.162
Langfristet gæld i alt	F	<u>0</u>	<u>3.305.979</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	377.000
Selskabsskat		240.284	86.834
Gæld til tilknyttede virksomheder		90.246	94.095
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Anden gæld		740.932	486.585
Kortfristet gæld i alt		<u>1.083.462</u>	<u>1.056.514</u>
Gæld i alt		<u>1.083.462</u>	<u>4.362.493</u>
Passiver i alt		<u>2.774.028</u>	<u>5.371.947</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	G		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
A Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	450.811	0
Pensioner	568	0
Personaleomkostninger i alt	<u>451.379</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>

B Andre driftsindtægter

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med Corona-virussen. Kompensationen dækker selskabets faste omkostninger i kompensationsperiode og beløber sig til kr. 74.519.

C Finansieringsomkostninger

Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	4.702	2.843
Andre renteudgifter	163.025	150.054
Finansieringsomkostninger i alt	<u>167.727</u>	<u>152.897</u>

D Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	240.284	86.834
Ændring i udskudt skat	-44.189	8.070
Skat af årets resultat i alt	<u>196.095</u>	<u>94.904</u>

E Hensættelse til udskudt skat

Saldo primo	44.189	36.119
Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat	-44.189	8.070
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>44.189</u>

F Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 0 til betaling efter 5 år.

G 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.