

# Klitrosen Hotel & Restaurant ApS

Slettestrandvej 130  
9690 Fjerritslev

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/05/2019**

---

**Helle Petersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Klitrosen Hotel & Restaurant ApS  
Slettestrandvej 130  
9690 Fjerritslev

CVR-nr: 36733403  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th  
8620 Kjellerup  
DK Danmark

CVR-nr: 30905652  
P-enhed: 1013665741

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Klitrosen Hotel & Restaurant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Slettestrand, den 01/05/2019

## **Direktion**

Helle Petersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Klitrosen Hotel & Restaurant ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Klitrosen Hotel & Restaurant ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter balancen pr. 31. december 2018 for Klitrosen Hotel & Restaurant ApS, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2018 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i 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.

Kjellerup, 01/05/2019

Ib Rohde , mne1246  
registreret revisor  
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED  
CVR: 30905652

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive hotel- og restaurationsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

### Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab. Endvidere indgår rentetillæg og -fradrag vedrørende selskabsskat.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, er indregnet i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## BALANCEN

### *ANLÆGSAKTIVER*

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

### *OMSÆTNINGSAKTIVER*

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger er målt til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

### *PASSIVER*

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet og målt til nominel restgæld.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.834.128</b>	<b>1.208.799</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.488.579	-1.313.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-18.600	-8.819
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>326.949</b>	<b>-113.087</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.671	35.686
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.421	-32.371
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>307.199</b>	<b>-109.772</b>
Skat af årets resultat .....		-66.852	20.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>240.347</b>	<b>-89.772</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		240.347	-89.772
<b>I alt .....</b>		<b>240.347</b>	<b>-89.772</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		163.925	5.436
Indretning af lejede lokaler .....		55.189	37.214
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>219.114</b>	<b>42.650</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>219.114</b>	<b>42.650</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		143.123	119.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>143.123</b>	<b>119.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		49.425	53.437
Udsudte skatteaktiver .....		0	20.000
Andre tilgodehavender .....		215	24.126
Periodeafgrænsningsposter .....		7.463	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>57.103</b>	<b>97.563</b>
Likvide beholdninger .....		20.716	10.424
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>220.942</b>	<b>226.987</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>440.056</b>	<b>269.637</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-160.678	-401.025
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-110.678</b>	<b>-351.025</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		19.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>19.000</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		283.177	338.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		99.207	153.491
Skyldig selskabsskat .....		27.852	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		121.498	114.139
Periodeafgrænsningsposter .....		0	14.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>531.734</b>	<b>620.662</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>531.734</b>	<b>620.662</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>440.056</b>	<b>269.637</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.423.229	1.224.683
Pensionsbidrag	36.000	66.469
Andre omkostninger til social sikring	29.350	21.915
	<b>1.488.579</b>	<b>1.313.067</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en årlig leje på kr. 250.000 ekskl. moms. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået en leasingaftale hvor der resterer en forpligtelse på 4 måneder á kr. 1.315.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder: Ejerpantebrev kr. 100.000 med pant i driftsinventar og driftsmateriel, lejede lokaler/lejerettigheder og goodwill.

Den bogførte værdi udgør kr. 219.114.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	4