

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

2. regnskabsår

Klitrosen Hotel & Restaurant ApS

Slettestrandvej 130
9690 Fjerritslev

CVR-nr. 36 73 34 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2017

Dirigent: _____
Rikke Ejsenhardt Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Klitrosen Hotel & Restaurant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 22. februar 2017

Direktion

Rikke Ejsenhardt Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Klitrosen Hotel & Restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klitrosen Hotel & Restaurant ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 FSR – danske revisors 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.

Aabybro, den 22. februar 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klitrosen Hotel & Restaurant ApS
Slettestrandvej 130
9690 Fjerritslev

Telefon: 9820 8020

CVR-nr.: 36 73 34 03

Stiftet: 5. maj 2015

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Rikke Ejsenhardt Larsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af hotel- og restaurationsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitrosen Hotel & Restaurant ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.513.056	1.314.335
Personaleomkostninger	1	1.767.900	1.226.358
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		7.610	7.610
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		109.417	0
Ordinært resultat før finansielle poster		-371.872	80.366
Andre finansielle omkostninger		21.113	15.049
Resultat før skat		-392.985	65.318
Skat af årets resultat	2	-32.839	16.425
Årets resultat		-360.146	48.893
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		48.893	0
Årets resultat		-360.146	48.893
Til disposition		-311.253	48.893
Overført til næste år		-311.253	48.893
Disponeret i alt		-311.253	48.893

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.872	18.482
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>10.872</u>	<u>18.482</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.872</u>	<u>18.482</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		104.825	21.642
Varebeholdninger i alt		<u>104.825</u>	<u>21.642</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.430	29.815
Andre tilgodehavender		0	32.278
Periodeafgrænsningsposter		19.977	52.248
Tilgodehavender i alt		<u>89.407</u>	<u>114.340</u>
Likvide beholdninger		<u>9.823</u>	<u>194.494</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>204.056</u>	<u>330.476</u>
Aktiver i alt		<u>214.928</u>	<u>348.958</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-311.253	48.893
Egenkapital i alt	3	-261.253	98.893
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	3.335
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.335
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.195	81.137
Selskabsskat		0	13.090
Anden gæld		354.986	152.503
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		476.181	246.731
Gældsforpligtelser i alt		476.181	246.731
Passiver i alt		214.928	348.958
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.583.004	1.195.194
	Pensioner	133.206	5.504
	Andre udgifter til social sikring	51.689	25.660
	Personaleomkostninger i alt	1.767.900	1.226.358

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 4.

2	Skat af årets resultat	2016 kr.	2015 kr.
	Skat af årets resultat	-29.504	13.090
	Udskudt skat af årets resultat	-3.335	3.335
	Skat af årets resultat i alt	-32.839	16.425

3	Egenkapital	Selskabs- ka- pital kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	48.893	98.893
	Årets resultat	0	-360.146	-360.146
	Saldo ultimo	50.000	-311.253	-261.253

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 28 måneder med en samlet betaling på kr. 37.596 excl. moms.

Heraf forfalder kr. 15.776 indenfor 1 år og kr. 0 efter 5 år.