



## **Klitrosen Hotel & Restaurant ApS**

### **Årsrapport 2017**

**CVR: 36733403**

**01.01.2017 – 31.12.2017**

**SLETTESTRANDVEJ 130, SLETTESTRAND**  
**9690 FJERRITSLEV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 22. marts 2018

---

Dirigent: Helle Petersen



- en del af LandboNords  
ØkonomiRådgivning

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Klitrosen Hotel & Restaurant ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slettestrand, den 22.03.2018

## DIREKTION

---

Helle Petersen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Klitrosen Hotel & Restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Fjerritslev, den 22.03.2018

LandboNord

CVR nr. 25049608

---

Bente Vigsø Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne4536

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Klitrosen Hotel & Restaurant ApS  
Slettestrandvej 130  
9690 Fjerritslev

Telefon: 98208020  
CVR-nr.: 36733403  
Stiftet: 05.05.2015  
Hjemsted: Jammerbugt

Regnskabsår: 01.01 - 31.12  
Det er det 3. regnskabsår

## **DIREKTION**

Helle Petersen

## **REVISOR**

LandboNord  
Brøndumvej 12  
9690 Fjerritslev

## **PENGEINSTITUT**

Jutlander Bank A/S  
Østergade 11-13  
9690 Fjerritslev

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er at drive hotel- og restaurationsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses efter forholdene for værende tilfredsstillende.

Selskabet har i henhold til selskabslovens §119 tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital

Direktionen er af den opfattelse at selskabets kapitalberedskab er forsvarligt, herunder at der er tilstrækkelige muligheder for at fremskaffe likviditet til at opfylde selskabets nuværende og fremtidige forpligtelser efterhånden som de forfalder.

Direktionen forventer at kunne retablere egenkapitalen over de kommende års indtjening.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved restaurationsdrift indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Bygninger på lejet grund, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid	Restværdi
Bygninger på lejet grund	5 - 10 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20 %

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

## VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## TILGODEHAVENDER

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

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



# RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.351.289</b>	<b>1.513.056</b>
1	Personaleomkostninger	-1.419.871	-1.767.900
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-8.819	-7.610
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-77.401</b>	<b>-262.454</b>
	Finansielle omkostninger	-32.371	-130.531
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-109.772</b>	<b>-392.985</b>
	Skat af årets resultat	20.000	32.839
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-89.772</b>	<b>-360.146</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-89.772	-360.146
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-89.772</b>	<b>-360.146</b>

# BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	37.214	0
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5.436	10.872
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>42.650</b>	<b>10.872</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>42.650</b>	<b>10.872</b>
Råvarer og hjælpematerialer	119.000	104.825
<b>Varebeholdninger</b>	<b>119.000</b>	<b>104.825</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	53.437	69.622
Andre tilgodehavender	24.126	0
Periodeafgrænsningsposter	0	19.977
Udskudt skatteaktiv	20.000	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>97.563</b>	<b>89.599</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.424</b>	<b>9.824</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>226.987</b>	<b>204.248</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>269.637</b>	<b>215.120</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-401.025	-311.253
2	<b>Egenkapital</b>	<b>-351.025</b>	<b>-261.253</b>
	Pengeinstitutter	338.632	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.491	121.388
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.231	0
	Anden gæld	107.908	354.985
	Periodeafgrænsningsposter	14.400	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>620.662</b>	<b>476.373</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>620.662</b>	<b>476.373</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>269.637</b>	<b>215.120</b>
3	<b>Eventualforpligtelser</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-1.331.486	-1.583.004
Pensioner	-66.469	-133.206
Andre omkostninger til social sikring	-21.916	-51.690
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.419.871</b>	<b>-1.767.900</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	4	5

# NOTER

<b>2 EGENKAPITAL</b>		<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
Primo		50.000	-311.253	-261.253
Forslag til resultatdisponering			-89.772	-89.772
<b>Ultimo</b>		<b>50.000</b>	<b>-401.025</b>	<b>-351.025</b>

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

### EVENTUALFORPLIGTELSER

Der forefindes ingen eventualforpligtigelser

### FINANSIELLE LEASINGKONTRAKTER

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 15 tkr. pr. år. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 16 mdr. med en samlet restleasingydelse på 22 tkr.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

### PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for bankgæld på 339 tkr. har virksomheden udstedt ejerpantebrev på 100.000 kr. Pantet omfatter det på adressen Slettestrandvej 130, 9690 Fjerritslev værende driftsinventar og driftsmateriel, lejede lokaler/lejerettigheder og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Bygninger på lejet grund	37.214
Driftsmateriel	5.436