


**Rødvig Kro & Badehotel
A/S**
Østersøvej 8
4673 Rødvig Stevns
CVR-nr. 37830690

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.04.2017

Dirigent



Navn: KATHRINE HENDRIKSEN

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rødvig Kro & Badehotel A/S

Østersøvej 8

4673 Rødvig Stevns

CVR-nr.: 37830690

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Kathrine Hendriksen

Jonas Skaaning

Michael Telling Jørgensen

Direktion

Jonas Skaaning

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herringvej 34

4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Rødvig Kro & Badehotel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig Stevns, den 21.04.2017

Direktion


Jonas Skaaning

Bestyrelse


Kathrine Hendriksen


Jonas Skaaning


Michael Telling Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rødvig Kro & Badehotel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rødvig Kro & Badehotel A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til note 10, hvor det fremgår, at der udbetalt og indfriet lån til selskabets ledelse i året. Lånet er berigtiget over for SKAT ved en efterangivelse i 2016 og indbetalt til selskabet med vedhæftede renter efter gældende selskabslovgivning. De nærmere omstændigheder for lånet har ledelsen beskrevet i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet med tillæg af renter iht. Selskabslovens § 215 er tilbagebetalt til selskabet i 2016.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

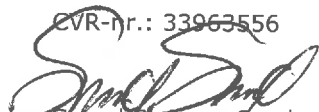
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 21.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Svend Skaarup Sand

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive kro og badehotel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet ved omdannelse af personlig drevet virksomhed. Selskabet er stiftet den 16.06.2016, med virkning fra 01.01.2016. Pr. 01.01.2016 er der udarbejdet en åbningsbalance, der specificerer de aktiver og passiver som selskabet har overtaget fra den personligt drevne virksomhed. Fordi det er selskabets første regnskabsår, er der ikke medtaget sammenligningstal.

Selskabets første regnskabsår er præget af højere omkostninger end forventet i forbindelse med omdannelsen, herunder højere lønninger for at tilpasse kapaciteten. Under hensyntagen til disse meromkostninger anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes bedre resultater i de kommende år.

I forbindelse med omdannelse af den personligt drevne virksomhed, blev de månedlige overførsler af B-skatteater for den tidligere indehaver, ved en forglemmelse ikke stoppet. Det har resulteret i et ulovligt kapitalejerlån til et ledelsesmedlem. Så snart forholdet blev opdaget, blev overførslerne stoppet og de udbetalte rater er berigtiget selskabsretligt og skatteretligt inden regnskabsårets udløb. Rentefod og lånets størrelse er oplyst i note 10 til årsregnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.648.531
Personaleomkostninger	1	(5.709.808)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(316.058)</u>
Driftsresultat		(377.335)
Andre finansielle indtægter	3	4.989
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(73.452)</u>
Resultat før skat		(445.798)
Skat af årets resultat	5	<u>98.076</u>
Årets resultat		<u>(347.722)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(347.722)</u>
		<u>(347.722)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.
Goodwill		2.385.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.385.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		372.650
Materielle anlægsaktiver	7	372.650
Deposita		300.000
Finansielle anlægsaktiver		300.000
Anlægsaktiver		3.057.650
Fremstillede varer og handelsvarer		159.543
Varebeholdninger		159.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.285
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.533
Andre tilgodehavender		189.731
Periodeafgrænsningsposter		47.218
Tilgodehavender		386.767
Likvide beholdninger		52.827
Omsætningsaktiver		599.137
Aktiver		3.656.787

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000
Overført overskud eller underskud		390.377
Egenkapital		890.377
Udskudt skat		501.800
Hensatte forpligtelser		501.800
Bankgæld		721.406
Modtagne forudbetalinger fra kunder		586.119
Leverandører af varer og tjenesteydelser		351.418
Gæld til tilknyttede virksomheder		184.874
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		33.196
Anden gæld		387.597
Kortfristede gældsforpligtelser		2.264.610
Gældsforpligtelser		2.264.610
Passiver		3.656.787
Eventualforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	10	

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Effekt af virksomhedskøb o.l.	500.000	738.099	0	1.238.099
Overført fra overkurs	0	(738.099)	738.099	0
Årets resultat	0	0	(347.722)	(347.722)
Egenkapital ultimo	500.000	0	390.377	890.377

Noter

	2016
	kr.
1. Personalemkostninger	
Gager og lønninger	5.275.252
Pensioner	259.935
Andre omkostninger til social sikring	105.410
Andre personaleomkostninger	69.211
	5.709.808
Antal ansatte pr. balancedagen	15
	2016
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	265.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	51.058
	316.058
	2016
	kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	363
Øvrige finansielle indtægter	4.626
	4.989
	2016
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.627
Renteomkostninger i øvrigt	52.444
Valutakursreguleringer	61
Øvrige finansielle omkostninger	17.320
	73.452
	2016
	kr.
5. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	(98.076)
	(98.076)

Noter

	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	2.650.000
Kostpris ultimo	2.650.000
Årets afskrivninger	(265.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(265.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.385.000
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	316.265
Tilgange	107.443
Kostpris ultimo	423.708
Årets afskrivninger	(51.058)
Af- og nedskrivninger ultimo	(51.058)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	372.650

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JSKH Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor Jyske Bank A/S er der afgivet virksomhedspant på i alt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter drivmidler og andre hjælpstoffer, driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været indregistreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi). Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.042 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder i øvrigt

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Jyske Bank A/S til sikkerhed for Rødvig Kro & Badehotel Ejendomme ApS' mellemværende med banken.

	<u>Bestyrelse</u>	<u>I alt kr.</u>
10. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret		
Rentefod	10,05	
Optaget og tilbagebetalt i året	175.452	175.452

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet er stiftet ved omdannelse af personlig drevet virksomhed. Selskabet er stiftet den 16.06.2016, med virkning fra 01.01.2016. Pr. 01.01.2016 er der udarbejdet en åbningsbalance, der specificerer de aktiver og passiver som selskabet har overtaget fra den personligt drevne virksomhed. Fordi det er selskabets første regnskabsår, er der ikke medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10 år
---	-----------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.