

Gershøj Kro & Strandhotel ApS

**Gershøj Havnevej 14 A
4070 Kirke Hyllinge**

Cvr.nr. 38 78 83 45

**Årsrapport
10. juli 2017 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019

Camilla Adelsted Mikkelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Gershøj Kro & Strandhotel ApS
Gershøj Havnevej 14 A
4070 Kirke Hyllinge

Hjemstedskommune: Lejre
CVR-nummer: 38 78 83 45
Regnskabsperiode: 10. juli 2017 - 31. december 2018

Direktion

Camilla Adelsted Mikkelsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 10. juli 2017 - 31. december 2018 for Gershøj Kro & Strandhotel ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. juli 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre 28. maj 2019

Direktionen:

Camilla Adelsted Mikkelsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at beskæftige sig med drift af Gershøj Kro & Strandhotel, og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens beslutning.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gershøj Kro & Strandhotel ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Gershøj Kro & Strandhotel ApS for regnskabsåret 10. juli 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

Lejre 28. maj 2019

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2017/18 kr.	2016/17 kr.
	Bruttofortjeneste	3.159.158	0
1	Personaleomkostninger	3.391.716	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>25.639</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	-258.197	0
	Andre finansielle omkostninger	<u>-2.432</u>	<u>0</u>
	Finansielle poster i alt	<u>-2.432</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-260.629	0
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>-260.629</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	0	0
	Overført overskud eller underskud	<u>-260.629</u>	<u>0</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>-260.629</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance

Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver pr. 31. december		
	51.278	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>51.278</u>	<u>0</u>
2 Anlægsaktiver i alt	<u>51.278</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.403	0
Andre tilgodehavender	8.597	0
	<u>26.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender m.v. i alt	<u>26.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>2.200</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>28.200</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u><u>79.478</u></u>	<u><u>0</u></u>
Passiver pr. 31. december		
Virksomhedskapital	50.000	0
Overført overskud eller underskud	-260.629	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>-210.629</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>-210.629</u>	<u>0</u>
Gæld til kreditinstitutter	17.268	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.543	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	214.296	0
	<u>290.107</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	<u>290.107</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u><u>79.478</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	2017/18	2016/17
1	Personaleomkostninger	
	kr.	kr.
	Gager og løn mv.	3.331.515
	Pensioner	29.273
	Andre omkostninger til social sikring	30.928
	Personaleomkostninger i alt	3.391.716
	Gennemsnitligt antal beskæftigede (ATP-beregning)	7
2	Anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	0
	Årets tilgang	76.917
	Årets afgang	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	76.917
	Afskrivninger primo	0
	Årets afskrivninger	25.639
	Årets afgang	0
	Samlede afskrivninger ultimo	25.639
	Bogført værdi ultimo	51.278
3	Selskabsskat	Skat ifølge resultat- opgørelsen
	Selskabs- skat	Udskudt skat
	Hensat primo	0
	Korrektion tidligere år	0
	Rentetillæg	-
	Betalt i årets løb	-
	Skat af årets resultat	0
	Selskabsskat i alt	0

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Bygninger	50 år	/	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (under aktiver)

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter (under passiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter indtægter der først realiseres i efterfølgende regnskabsår.