

Kerteminde bed and breakfast hotel ApS
(CVR-nr. 38 98 16 68)Møllevej 26 C
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT 2021**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/5 2022

Dirigent



Nils-Peter Holm

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2021, aktiver	8
Balance pr. 31. december 2021, passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 – 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Kerteminde bed and breakfast hotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

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

Det er besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 31. marts 2022

Direktion:



Nils-Peter Holm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Kerteminde bed and breakfast hotel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kerteminde bed and breakfast hotel ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 31. marts 2022

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

mne8942

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Kerteminde bed and breakfast hotel ApS
Møllevvej 26 C
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 38 98 16 68
Stiftet: 3. oktober 2017
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Niels-Peter Holm

Revision **SØBY REVISORER A/S**
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet har været at producere møbler og aktiviteter i tilknytning hertil. Fremtidig drift er at drive bed and breakfast hotel.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet er afhængig af, at anpartshaverne stiller det nødvendige kapitalberedskab til rådighed. Dette har de givet positive tilkendegivelser omkring.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kerteminde bed and breakfast hotel ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er anført nedenstående.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2021

<u>Note</u>	<u>2021 i hele kr.</u>	<u>2020 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	-12.726	-24
2. Personaleomkostninger	0	-483
Andre driftsomkostninger	0	-55
DRIFTSRESULTAT	-12.726	-562
3. Finansielle indtægter	50.000	0
4. Finansielle omkostninger	-27.543	-40
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	9.731	-602
5. Skat af årets resultat	-4.010	132
ÅRETS RESULTAT	<u>5.721</u>	<u>-470</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	5.721	-470
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	<u>5.721</u>	<u>-470</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2021 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2020 i</u> <u>1.000 kr.</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	182
Udskudte skatteaktiver	170.437	175
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	150	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>170.587</u>	<u>358</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>170.587</u>	<u>358</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>170.587</u></u>	<u><u>358</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2021 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2020 i</u> <u>1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	50.000	50
Overført resultat	-766.679	-772
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-716.679</u>	<u>-722</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til pengeinstitutter	227.229	243
Leverandører af varer og tjenester	0	18
Gæld til tilknyttede virksomheder	457.732	453
Anden gæld	202.305	366
	<u>887.266</u>	<u>1.080</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>887.266</u>	<u>1.080</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>170.587</u></u>	<u><u>358</u></u>

6. GOING CONCERN

7. EVENTUALPOSTER

8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021 i hele kr.	2020 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	50.000	50
Saldo ultimo	50.000	50
Overført resultat:		
Saldo primo	-772.400	-302
Årets resultat	5.721	-470
Saldo ultimo	-766.679	-772
EGENKAPITAL, ULTIMO	-716.679	-722

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2021 i hele kr.	2020 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	0	506
Pensioner	0	2
Andre udgifter til social sikring m.v.	0	15
	<hr/>	<hr/>
Refunderede lønninger m.v.	0	523
	0	-40
	<hr/>	<hr/>
	0	483
	<hr/>	<hr/>
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Antal	0	2
	<hr/>	<hr/>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter m.v. i øvrigt	50.000	0
	<hr/>	<hr/>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	27.543	31
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	9
	<hr/>	<hr/>
	27.543	40
	<hr/>	<hr/>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	4.160	-132
Skattegodtgørelse sambeskatning	-150	0
	<hr/>	<hr/>
	4.010	-132
	<hr/>	<hr/>

NOTERNote**6. GOING CONCERN:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet, og årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet er afhængig af, at anpartshaver stiller det nødvendige kapitalberedskab til rådighed. Dette har de givet positive tilkendegivelser omkring.

7. EVENTUALPOSTER M.V.:**Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Ingen.

8.. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

**9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.