

Kongsnæs Seaside ApS

Marielyst Strandvej 57

4873 Væggerløse

CVR-nr. 30726243

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. marts 2017



Susanne Beck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kongsnæs Seaside ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggeløse, den 13. marts 2017

Direktion

Susanne Beck
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kongs­næs Seaside ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kongs­næs Seaside ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 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.

Nykøbing F., den 13. marts 2017

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen
Statsautoriseret revisor



Jan Gunnar Ernst Olsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kongsnæs Seaside ApS Marielyst Strandvej 57 4873 Væggerløse
CVR-nr.	30726243
Stiftelsesdato	23. juli 2007
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Susanne Beck, Direktør
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurant og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet udvidede i året sine aktiviteter med forpagtning af tidligere Hotel Nørrevang, samt andre spisesteder. Disse viste sig ikke at være rentable på nogen måder og har været underskudsforretninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -1.349.105, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 2.250.540, og en egenkapital på kr.-305.053.

Den økonomiske udvikling er på ingen måde tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har umiddelbart før regnskabsårets slutning og efterfølgende afstået såvel forpagtningen af Badehotellet (Hotel Nørrevang) samt restaurant Sømærket.

Forventninger til fremtiden

Ovenstående tiltag sammen med en reduktion i omkostninger til lønninger m.v., betyder at der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsen er bekendt med at kapitalen er tabt, men forventer denne genetableret ved positive driftsresultater. Der henvises til note 8 omkring usikkerhed om going concern.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kongsnes Seaside ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.562.371	3.920.536
Personaleomkostninger	1	-5.105.364	-3.762.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-55.556	-53.538
Driftsresultat		-1.598.549	104.406
Finansielle indtægter	2	37.137	24.833
Finansielle omkostninger	3	-152.871	-39.240
Resultat før skat		-1.714.283	89.999
Skat af årets resultat	4	365.178	-22.626
Årets resultat		-1.349.105	67.373
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.349.105	67.373
Resultatdisponering		-1.349.105	67.373

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	162.038	202.163
Indretning af lejede lokaler	6	13.762	15.350
Materielle anlægsaktiver		175.800	217.513
Deposita		509.600	509.600
Finansielle anlægsaktiver		509.600	509.600
Anlægsaktiver		685.400	727.113
Råvarer og hjælpematerialer		199.570	303.600
Varebeholdninger		199.570	303.600
Andre tilgodehavender		862.835	1.611.734
Periodeafgrænsningsposter		35.031	0
Udskudte skatteaktiver		375.164	0
Tilgodehavender		1.273.030	1.611.734
Likvide beholdninger		92.540	352.922
Omsætningsaktiver		1.565.140	2.268.256
Aktiver		2.250.540	2.995.369

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-430.053	919.052
Egenkapital	7	-305.053	1.044.052
Hensættelser til udskudt skat		0	12.014
Hensatte forpligtelser		0	12.014
Selskabsskat		0	21.842
Langfristede gældsforpligtelser		0	21.842
Gæld til banker		992.925	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.966	281.989
Selskabsskat		20.842	261.669
Anden gæld		1.271.860	1.373.803
Kortfristede gældsforpligtelser		2.555.593	1.917.461
Gældsforpligtelser		2.555.593	1.939.303
Passiver		2.250.540	2.995.369
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.818.968	3.451.620
Pensioner	161.068	181.214
Andre omkostninger til social sikring	125.328	129.758
	5.105.364	3.762.592
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	37.137	24.833
	37.137	24.833
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	152.871	39.240
	152.871	39.240
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-22.842
Udskudt skat af årets resultat	365.178	391
Regulering af tidl. års skat	0	-175
	365.178	-22.626
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	265.043	265.043
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	13.843	0
Kostpris ultimo	278.886	265.043
Af- og nedskrivninger primo	-62.880	-9.872
Årets afskrivninger	-53.968	-53.008
Af- og nedskrivninger ultimo	-116.848	-62.880
Regnskabsmæssig værdi ultimo	162.038	202.163
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	15.880	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	15.880
Kostpris ultimo	15.880	15.880
Af- og nedskrivninger primo	-530	0
Årets afskrivninger	-1.588	-530
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.118	-530
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.762	15.350

Noter

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	919.052	1.044.052
Forslag til årets resultatdisponering	0	-1.349.105	-1.349.105
	125.000	-430.053	-305.053

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Usikkerhed om going concern

Selskabet udvidede i året sine aktiviteter med forpagtning af tidligere Hotel Nørrevang, samt andre spisesteder. Disse viste sig ikke at være rentable på nogen måder og har været underskudsforretninger. Dette har resulteret i kapitaltab i selskabet.

Egenkapitalen forventes reetableret via omkostningsreduktion samt frasalg af underskudsgivende forretninger.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.