

SINDAL KRO & HOTEL 2017 APS

JERNBANEGADE 4, 9870 SINDAL

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. december 2018

Stig Vinther-Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sindal Kro & Hotel 2017 ApS Jernbanegade 4 9870 Sindal
	E-mail: danmark@sindal-kro.dk
	CVR-nr.: 38 77 34 37
	Stiftet: 30. juni 2017
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Stig Vinther-Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Østergade 15 9760 Vrå

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Sindal Kro & Hotel 2017 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 7. december 2018

Direktion:

Stig Vinther-Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Sindal Kro & Hotel 2017 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sindal Kro & Hotel 2017 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 7. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at drive hotel- og restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Sammenligningstallene er ikke fuldt ud sammenlignelige, da sidste år kun omfatter 6 måneder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.503.256	1.066.269
Personaleomkostninger.....	1	-1.188.612	-555.895
Af- og nedskrivninger.....		-114.479	-54.796
DRIFTSRESULTAT		200.165	455.578
Andre finansielle indtægter		6.768	5.030
Andre finansielle omkostninger.....	2	-55.405	-14.499
RESULTAT FØR SKAT.....		151.528	446.109
Skat af årets resultat.....	3	-41.024	-101.712
ÅRETS RESULTAT		110.504	344.397
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		400.000	300.000
Overført resultat.....		-289.496	44.397
I ALT.....		110.504	344.397

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		3.182.365	2.821.421
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		471.121	427.499
Materielle anlægsaktiver.....	4	3.653.486	3.248.920
ANLÆGSAKTIVER.....		3.653.486	3.248.920
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		75.000	75.000
Varebeholdninger.....		75.000	75.000
Andre tilgodehavender.....		6.256	256.933
Periodeafgrænsningsposter.....		80.426	87.011
Tilgodehavender.....		86.682	343.944
Likvide beholdninger.....		3.226.685	2.967.784
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.388.367	3.386.728
AKTIVER.....		7.041.853	6.635.648
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		4.434.296	4.723.792
Forslag til udbytte.....		400.000	300.000
EGENKAPITAL.....	5	4.884.296	5.073.792
Hensættelse til udskudt skat.....	6	122.986	104.358
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		122.986	104.358
Gæld til realkreditinstitutter.....		862.312	936.973
Skyldigt sambeskatningsbidrag (langfristet).....		22.396	70.444
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	884.708	1.007.417
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	74.662	73.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		132.547	97.720
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		287.152	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		70.444	0
Anden gæld.....		585.058	278.808
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.149.863	450.081
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.034.571	1.457.498
PASSIVER.....		7.041.853	6.635.648
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2017 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2017: 4)				
Løn og gager.....	1.096.613	540.340		
Andre omkostninger til social sikring.....	34.048	12.360		
Andre personaleomkostninger.....	57.951	3.195		
	1.188.612	555.895		
Andre finansielle omkostninger			2	
Tilknyttede virksomheder.....	7.412	0		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	47.993	14.499		
	55.405	14.499		
Skat af årets resultat			3	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	22.396	70.444		
Regulering af udskudt skat.....	18.628	31.268		
	41.024	101.712		
Materielle anlægsaktiver			4	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017.....	2.853.716	450.000		
Primoregulering kostpris.....	360.000	0		
Tilgang.....	66.570	92.475		
Kostpris 30. juni 2018.....	3.280.286	542.475		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	32.295	22.501		
Årets afskrivninger.....	65.626	48.853		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	97.921	71.354		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	3.182.365	471.121		
Egenkapital			5	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	50.000	4.723.792	300.000	5.073.792
Betalt udbytte.....			-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-289.496	400.000	110.504
Egenkapital 30. juni 2018.....	50.000	4.434.296	400.000	4.884.296

NOTER

Note

Hensættelse til udskudt skat

6

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Grunder og bygninger.....	3.182.365	2.753.123	429.242
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	471.121	341.337	129.784
	3.653.486	3.094.460	559.026
Hensættelse til udskudt skat.....			122.986

	2018 kr.	2017 kr.
Udskudt skat 1. juli.....	104.358	73.090
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	18.628	31.268
Udskudt skat 30. juni.....	122.986	104.358

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.010.526	936.974	74.662	552.230
Skyldigt sambeskatningsbidrag (langfristet).....	70.444	22.396	0	0
	1.080.970	959.370	74.662	552.230

Eventualposter mv.

8

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for V-J Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til realkreditinstitutter er der afgivet sikkerhed for prioritetsgæld. Bogført restgæld 30. juni 2018 udgør 936.974 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sindal Kro & Hotel 2017 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, ejendomme mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgsspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.