

LYNGFELDTS HOTEL ApS

Årsrapport

1. september 2013 - 31. august 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/02/2015

Steen Lyngfeldt

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LYNGFELDTS HOTEL ApS
Industrivej 2
9940 Læsø

Telefonnummer: 40201945
CVR-nr: 26218675
Regnskabsår: 01/09/2013 - 31/08/2014

Revisor Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen
Strandgade 52
Helsingør
DK Danmark
CVR-nr: 36279079
P-enhed: 1020037586

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten 2013/14 for Lyngfeldts Hotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 01/02/2015

Direktion

Steen Lyngfeldt

Bestyrelse

Emly Faith Arp

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LYNGFELDTS HOTEL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LYNGFELDTS HOTEL ApS for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. august 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med bogføringsloven ikke afstemt registrerede transaktioner til beholdninger, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, 02/02/2015

Kurt Friborg Jensen
Registreret revisor
Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er hotel- og restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2013/14 realiseret et negativt driftsresultat på kr. -815.703. Resultatet er fortsat ikke tilfredsstillende.

Moderselskabet S-L Holding ApS har for at sikre kapitalgrundlaget ydet et koncerntilskud på 1 mio. kr. Tilskuddet er ydet med virkning fra ultimo regnskabsåret.

Moderselskabet S-L Holding ApS har overfor Lyngfeldts Hotel ApS afgivet en støtteerklæring, der indebærer, at S-L Holding ApS i perioden 1/2 - 31/8 2015 forpligter sig til at tilføre Lyngfeldts Hotel ApS nødvendige midler med henblik på at Lyngfeldts Hotel ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder og skal betales i overensstemmelse med almindelig praksis.

Der har i tidligere år ikke været betalt husleje for restaurationen Bøf & Vin, idet ejeren af lokalerne, moderselskabet S-L Holdings hovedanpartshaver, gerne ville yde tilskud til driften i form af husleje-frihed, indtil driften kunne bære en husleje.

SKAT har imidlertid pålagt selskabet at betale husleje med virkning fra 2012. Huslejen vedr. tidligere år er posteret direkte på egenkapitalen, mens huslejen vedrørende dette år er ført i resultatopgørelsen. Sammenligningstal vedrørende sidste år er tilpasset.

Usikkerhed ved indregning og måling

Varebeholdninger er optaget til værdier efter ledelsens bedste skøn, jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som har væsentligt betydning for bedømmelse af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Da der hersker en vis usikkerhed om, hvornår skatteværdien af selskabets særunderskud kan udnyttes, er det besluttet ikke at indregne værdien af underskuddet i dette regnskabsår. Ændringen har påvirket driftsresultat og balance negativt med 42 t. kr.

Herudover er regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 efterfølgende beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning med fradrag af afgiven rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til handelsvarer samt salgs-administrations- og lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger inkl. feriepenge samt andre omkostninger til social sikring af medarbejderne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årests resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Varebeholdninger

Da en del af varebeholdningen består af sæsonvarer med begrænset holdbarhed, er der foretaget et skøn over disse varers værdi ved opstart af næste sæson.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Hensættelse til udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Som det fremgår af afsnittet vedr. ændringer i anvendt regnskabspraksis, er skatteværdien af selskabets særunderskud ikke indregnet i balancen dette år.

Gældsforpligtelser

Gælden er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. sep 2013 - 31. aug 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-251.291	-313.788
Personaleomkostninger	1	-716.454	-666.487
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.441	-17.827
Resultat af ordinær primær drift		-974.186	-1.003.102
Andre finansielle indtægter		64	63
Øvrige finansielle omkostninger		-34.799	-7.493
Ordinært resultat før skat		-1.008.921	-1.010.532
Ekstraordinært resultat før skat		-1.008.921	-1.010.532
Skat af årets resultat	2	193.218	227.628
Årets resultat		-815.703	-782.904
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-815.703	-782.904
I alt		-815.703	-782.904

Balance 31. august 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.772	18.213
Materielle anlægsaktiver i alt	3	11.772	18.213
Anlægsaktiver i alt		11.772	18.213
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	95.100
Varebeholdninger i alt		50.000	95.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.760	1.546
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		268.106	0
Udsudte skatteaktiver		0	38.712
Tilgodehavende skat		479.639	401.592
Andre tilgodehavender		76.788	0
Periodeafgrænsningsposter		10.371	10.152
Tilgodehavender i alt		946.664	452.002
Likvide beholdninger		296.189	63.815
Omsætningsaktiver i alt		1.292.853	610.917
Aktiver i alt		1.304.625	629.130

Balance 31. august 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		15.957	-168.340
Egenkapital i alt	4	215.957	31.660
Hensættelse til udskudt skat		2.688	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.688	0
Gæld til banker		38.080	60.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser		270.365	146.131
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		79.056	123.877
Anden gæld		82.472	46.379
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		616.007	220.932
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.085.980	597.470
Gældsforpligtelser i alt		1.085.980	597.470
Passiver i alt		1.304.625	629.130

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14	2012/13
Løn og gager	698.328	640.042
Andre omkostninger til social sikring	18.126	26.445
	<u>716.454</u>	<u>666.487</u>

2. Skat af årets resultat

	2013/14	2012/13
Aktuel skat	234.618	226.244
Ændring af udskudt skat	-41.400	1.384
	<u>193.218</u>	<u>227.628</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
Kostpris primo	43.452
Kostpris ultimo	<u>43.452</u>
Af- og nedskrivning primo	-25.239
Årets afskrivning	-6.441
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-31.680</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.772</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
Saldo primo	200.000	1.834	201.834
Regulering primo	0	-170.174	-170.174
Årets resultat	0	-815.703	-815.703
Koncerntilkud	0	1.000.000	1.000.000
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>15.957</u>	<u>215.957</u>

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er hotel- og restaurationsdrift.

Det er ledelsens vurdering, at der kan skaffes fornøden finansiering af selskabets drift i det kommende regnskabsår, idet moderselskabet har givet tilsagn om at støtte op om selskabet, jf. omtalen af støtteerklæring i ledelsesberetningen.

6. Oplysning om usædvanlige forhold

Som omtalt i ledelsesberetningen, er selskabet af SKAT blevet pålagt at betale husleje med virkning fra 2012.

Der er fremkommet krav fra en leverandør vedr. leverancer i forrige regnskabsår, hvilket har medført, at der i dette regnskabsår er indregnet en gældspost på t. kr. 32 i balancen.

Nettovirkningen af ovenstående 2 forhold på primobalancen er t.kr. 170, der er indregnet under egenkapitalen. Sammenligningstal med sidste år er tilrettet.

Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv vedr. fremført skattemæssigt særunderskud på t. kr. 180.

Det har ikke været muligt at identificere den opgjorte kontante beholdning, hvilket har medført, at en bogførte kontantbeholdning på 40 t.kr. er omkostningsført.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S-L Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.