

# **LYNGFELDT'S HOTEL ApS**

Industrivej 2  
9940 Læsø

Årsrapport  
1. september 2014 - 31. august 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/02/2016**

---

**Steen Lyngfeldt**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           LYNGFELDTS HOTEL ApS  
Industrivej 2  
9940 Læsø  
  
Telefonnummer: 40201945  
  
CVR-nr:                 26218675  
Regnskabsår:         01/09/2014 - 31/08/2015

**Revisor**                 Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen  
Strandgade 52, 1  
Helsingør  
DK Danmark  
CVR-nr:                 36279079  
P-enhed:                1020037586

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten 2014/15 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 12/02/2016

## **Direktion**

Steen Lyngfeldt

## **Bestyrelse**

Manicia Lina Manyarema

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LYNDFELDTS HOTEL ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LYNDFELDTS HOTEL ApS for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015. 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Forbehold

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Regnskabsgrundlaget er mangelfuldt, og en del af selskabets bogføring er foretaget ud fra en summarisk opgørelse af omsætningen og transaktioner i selskabets bank. Da jeg derved ikke har haft mulighed for at kontrollere en række af resultatopgørelsens poster til grundbilag, kan posterne i resultatopgørelsen være forkert, og jeg tager forbehold herfor.

## **Konklusion med forbehold**

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at tage forbehold gør jeg opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og derfor er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119. Der henvises til omtale i note 6.

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

Helsingør, 12/02/2016

Kurt Friborg Jensen  
Registreret revisor  
Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen  
CVR: 36279079

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

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 årets 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.

### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. sep 2014 - 31. aug 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-177.163</b>	<b>-251.291</b>
Personaleomkostninger .....	1	-424.325	-716.454
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-6.438	-6.441
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-607.926</b>	<b>-974.186</b>
Andre finansielle indtægter .....		31	64
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24.670	-34.799
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-632.565</b>	<b>-1.008.921</b>
Skat af årets resultat .....	2	148.461	193.218
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-484.104</b>	<b>-815.703</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-484.104	-815.703
<b>I alt .....</b>		<b>-484.104</b>	<b>-815.703</b>

# Balance 31. august 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		5.334	11.772
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>5.334</b>	<b>11.772</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.334</b>	<b>11.772</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		10.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.590	111.760
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	268.106
Tilgodehavende skat .....		391.364	479.639
Andre tilgodehavender .....		37.330	76.788
Periodeafgrænsningsposter .....		11.686	10.371
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>442.970</b>	<b>946.664</b>
Likvide beholdninger .....		55.403	296.189
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>508.373</b>	<b>1.292.853</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>513.707</b>	<b>1.304.625</b>

# Balance 31. august 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-468.147	15.957
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-268.147</b>	<b>215.957</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.173	2.688
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.173</b>	<b>2.688</b>
Gæld til banker .....		25.781	38.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		166.166	270.365
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		103.206	79.056
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		91.732	82.472
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		393.796	616.007
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>780.681</b>	<b>1.085.980</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>780.681</b>	<b>1.085.980</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>513.707</b>	<b>1.304.625</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2013/14</b>	<b>2013/14</b>
Løn og gager	412.154	698.328
Andre omkostninger til social sikring	12.171	18.126
	<u>424.325</u>	<u>716.454</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
Aktuel skat	146.946	234.618
Ændring af udskudt skat	1.515	-41.400
	<u>148.461</u>	<u>193.218</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
Kostpris primo	43.452
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>43.452</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-31.680
Årets afskrivning	-6.438
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-38.118</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>5.334</b></u>

## 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
Saldo primo	200.000	15.957	215.957
Årets resultat	0	-484.104	-484.104
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>-468.147</b></u>	<u><b>-268.147</b></u>

## **5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets hovedaktivitet er hotel- og restaurationsdrift.

## **6. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Årsregnskabet bliver aflagt efter going concern, idet moderselskabet og selskabets ultimative ejer har tilkendegivet, at deres tilgodehavender på i alt kr. 497.002 ikke vil blive krævet betalt førend der er midler hertil.

## **7. Oplysning om usædvanlige forhold**

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

## **8. 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.