

# YDES HOTEL ApS

Hans Tausens Gade 11, 5000 Odense C

CVR-nr. 11 88 88 79



## Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. maj 2017

Som dirigent:



.....  
Lasse Vallestrand

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for YDES HOTEL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. maj 2017  
Direktion:



Lasse Vallestrand

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i YDES HOTEL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for YDES HOTEL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Odense, den 24. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	YDES HOTEL ApS
Adresse, postnr., by	Hans Tausens Gade 11, 5000 Odense C
CVR-nr.	11 88 88 79
Stiftet	1. januar 1988
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	66 12 11 31
Direktion	Lasse Vallestrand

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været hoteldrift.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 1.374.682 kr. mod 326.030 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 5.497.073 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	<b>Bruttofortjeneste</b>	3.901.708	3.121.409
2	Personaleomkostninger	-1.951.023	-2.392.431
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-222.455	-301.340
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.728.230	427.638
3	Finansielle indtægter	112.902	90.678
4	Finansielle omkostninger	-73.207	-90.830
	<b>Resultat før skat</b>	1.767.925	427.486
5	Skat af årets resultat	-393.243	-101.456
	<b>Årets resultat</b>	1.374.682	326.030
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	1.374.682	326.030
		1.374.682	326.030

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	610.902	776.679
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	56.678
		<u>610.902</u>	<u>833.357</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	187.500	187.500
		<u>187.500</u>	<u>187.500</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>798.402</u>	<u>1.020.857</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	18.000	21.500
		<u>18.000</u>	<u>21.500</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.994	61.657
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.935.449	2.655.361
	Udskudte skatteaktiver	5.413	19.248
	Andre tilgodehavender	387.121	12.113
	Periodeafgrænsningsposter	191.775	191.775
		<u>3.645.752</u>	<u>2.940.154</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>3.740.440</u>	<u>2.333.784</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>7.404.192</u>	<u>5.295.438</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>8.202.594</u>	<u>6.316.295</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	5.297.073	3.922.391
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.497.073</b>	<b>4.122.391</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Hensættelse til tabt retssag	110.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>110.000</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.613	193.257
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.537.505	1.549.294
	Skyldig sambeskatningsbidrag	379.408	116.082
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	17.976	82.744
	Anden gæld	453.019	252.527
		2.595.521	2.193.904
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.595.521</b>	<b>2.193.904</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>8.202.594</b>	<b>6.316.295</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	3.596.361	3.796.361
Årets resultat	0	326.030	326.030
<b>Egenkapital 1. januar 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>3.922.391</b>	<b>4.122.391</b>
Årets resultat	0	1.374.682	1.374.682
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>5.297.073</b>	<b>5.497.073</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for YDES HOTEL ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter fra udlejning af hotelværelser m.v.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Grunde afskrives ikke.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og Vallestrand Holding ApS, som er administrationselskab, er sambeskattet. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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 inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2016	2015	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.872.697	2.201.900	
Pensioner	23.289	22.500	
Andre omkostninger til social sikring	46.868	97.094	
Andre personaleomkostninger	8.169	70.937	
	<u>1.951.023</u>	<u>2.392.431</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>	
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	112.902	90.678	
	<u>112.902</u>	<u>90.678</u>	
<b>4 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	56.998	78.819	
Renteomkostninger i øvrigt	16.209	12.011	
	<u>73.207</u>	<u>90.830</u>	
<b>5 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	379.408	116.082	
Årets regulering af udskudt skat	13.835	-14.626	
	<u>393.243</u>	<u>101.456</u>	
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2016	4.599.616	2.267.032	6.866.648
Afgang i årets løb	0	321.440	321.440
Kostpris 31. december 2016	<u>4.599.616</u>	<u>2.588.472</u>	<u>7.188.088</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	3.822.937	2.210.354	6.033.291
Årets afskrivninger	165.777	56.678	222.455
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	321.440	321.440
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>3.988.714</u>	<u>2.588.472</u>	<u>6.577.186</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u>610.902</u>	<u>0</u>	<u>610.902</u>
Afskrives over	<u>10-25 år</u>	<u>3-5 år</u>	

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 5 år.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabets anpartshaver og koncernselskaber har over for Webtec ApS afgivet tilsagn om fortsat finansiell støtte.

Anpartshaver og koncernselskaber har samtidig erklæret overfor Webtec ApS at tilgodehavende på 2.756 t.kr. ikke vil blive krævet indfriet før selskabets likviditet tillader det.

Der er positive forventninger til indtjeningen i Webtec ApS fremover, og selskabet forventer at kunne genetablere egenkapitalen inden for en kortere årrække.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vallestrand Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nominal 992 t.kr. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med 611 t.kr.