

Westergaards Hotel Videbæk ApS

Bredgade 12
6920 Videbæk

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/10/2019

Claus Follin Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Westergaards Hotel Videbæk ApS
 Bredgade 12
 6920 Videbæk

 Telefonnummer: 97 17 26 26
 e-mailadresse: info@wgh.dk

 CVR-nr: 19623076
 Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor Revisionsfirmaet Per Jacobsen
 Herningvej 21B
 6950 Ringkøbing

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Westergaards Hotel Videbæk ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Westergaards Hotel Videbæk ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringkøbing, 29/10/2019

Revisionsfirmaet Per Jacobsen, mne 10022
Per Jacobsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer hotellet "Westergaards Hotel" i Videbæk og drift af hotellet er selskabets eneste aktivitet. Driften omfatter traditionel hoteldrift med møde- og kursusaktiviteter samt drift af selskabs- og eventrestaurant for selskaber på mindst 10 personer.

Usædvanlige forhold

A la Carte restauranten lukkede pr. 30. november 2018 som følge af mangel på kvalificeret personale i køkkenet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Lukning af a la carte restauranten har naturligt reduceret posterne i resultatopgørelsen. Bruttofortjenesten er faldet med 1.205.842 kr., personaleomkostninger er faldet med 1.227.811 kr. og af- og nedskrivninger er faldet med 27.096 kr. Driftsresultatet er således forbedret med 49.065 kr., fra -52.234 kr. til -3.169 kr., hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Årets resultat blev et underskud på 98.941 kr.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2019/2020 forventer selskabets ledelse et positivt resultat og en stort set uændret likviditet.

Særlige risici

Selskabets ejendom er finansieret delvist med variabelt forrentede lån hvorfor en ændring i renten vil medføre at resultatet bliver bedre eller dårligere end forventet.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indledning

Årsregnskabet for Westergaards Hotel Videbæk ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsens poster er sammendraget i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

De anvendte kriterier og principper for indregning og måling er som nedenfor anført.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I sammendraget "bruttofortjeneste" indgår nettoomsætning, omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer indregnes i bruttofortjenesten i takt med forbruget. Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer omfatter forbrug af råvarer, hjælpematerialer, handelsvarer, emballage og lignende omkostninger samt årets nedskrivning på disse poster.

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgs- og markedsføringsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager, lønninger, feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere samt honorarer til vikarer og andre personer der varetager medarbejderlignende opgaver. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne tilskud og godtgørelser fra offentlige myndigheder mv.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Grunde og bygninger.....	50 år	1.900.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 10 år	100.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under 13.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab baseret på en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Balancen - fortsat

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% for såvel aktualskat som for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.782.346	5.988.188
Personaleomkostninger	1	-4.675.128	-5.902.939
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-110.387	-136.635
Resultat af ordinær primær drift		-3.169	-51.386
Andre finansielle indtægter		11	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-122.321	-101.408
Ordinært resultat før skat		-125.479	-152.794
Skat af årets resultat	4	26.838	29.997
Årets resultat		-98.641	-122.797
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-98.641	-122.797
I alt		-98.641	-122.797

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		4.163.540	4.242.506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.521	199.942
Materielle anlægsaktiver i alt	5	4.332.061	4.442.448
Anlægsaktiver i alt		4.332.061	4.442.448
Råvarer og hjælpematerialer		202.602	196.866
Varebeholdninger i alt		202.602	196.866
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		522.864	495.493
Andre tilgodehavender		133.489	130.177
Periodeafgrænsningsposter		39.297	144.787
Tilgodehavender i alt		695.650	770.457
Likvide beholdninger		12.250	16.685
Omsætningsaktiver i alt		910.502	984.008
Aktiver i alt		5.242.563	5.426.456

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		804.687	903.328
Egenkapital i alt		929.687	1.028.328
Hensættelse til udskudt skat	7	327.762	354.600
Hensatte forpligtelser i alt		327.762	354.600
Gæld til realkreditinstitutter		973.134	1.177.160
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	1.973.134	2.177.160
Gæld til realkreditinstitutter		202.930	200.652
Gæld til banker		706.349	125.844
Leverandører af varer og tjenesteydelser		444.687	650.648
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		24.088	28.000
Skyldig selskabsskat		0	51.872
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		633.926	809.352
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.011.980	1.866.368
Gældsforpligtelser i alt		3.985.114	4.043.528
Passiver i alt		5.242.563	5.426.456

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	Personer/kr.	Personer/kr.
	13	17
Antal personer beskæftiget i gennemsnit		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	4.059.113	5.171.394
Pensioner	407.990	506.991
Andre omkostninger til social sikring	167.425	206.780
Velfærd og andre personaleomkostninger	40.600	17.774
Personaleomkostninger	4.675.128	5.902.939

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Bygninger	78.966	93.214
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.421	43.421
Af- og nedskrivninger	110.387	136.635

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renter af gæld til tilknyttede virksomheder	2.480	3.750
Andre renteomkostninger	119.841	97.658
Øvrige finansielle omkostninger	122.321	101.408

4. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-26.838	-30.017
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	20
Skat af årets resultat	-26.838	-29.997

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	5.720.980	1.404.986
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	5.720.980	1.404.986
Af- og nedskrivning primo	-1.478.474	-1.205.044
Årets afskrivning	-78.966	-31.421
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.557.440	-1.236.465
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.163.540	168.521

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består i anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år.

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Grunde og bygninger	4.163.540	-2.376.321	1.787.219
Andre materielle anlægsaktiver	168.521	-113.200	55.321
Omsætningsaktiver	910.502	-871.205	39.297
Underskud til fremførsel	0	-392.010	-392.010
Beregningsgrundlag	5.242.563	-3.752.736	1.489.827
Udskudt skat, 22%			327.762

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.176.064	-202.930	973.134	237.184
Skyldig selskabsskat	0	0	0	0
Anden gæld (gældsbrief)	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	2.176.064	-202.930	1.973.134	1.237.184

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for de sambeskattede selskabers samlede skattetilsvare for indkomstårene 2018 og 2019. Skattetilsvaret er beregnet til henholdsvis 0 kr. og 0 kr.

Diverse lejeforpligtelser udgør under 367.000 kr.

Aftagerforpligtelse overfor Royal Unibrew A/S.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for tinglyst gæld til realkreditinstitut, 3.200 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 4.164 tkr. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 168 tkr., skønnes 151 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er 1.000 tkr. deponeret til sikkerhed for gæld til gældsbriefskreditor mens 500 tkr. er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	13