

Westergaards Hotel Videbæk ApS

Bredgade 12
6920 Videbæk

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/10/2016

Bent Graakjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Westergaards Hotel Videbæk ApS Bredgade 12 6920 Videbæk Telefonnummer: 97 17 26 26 Fax: 97 17 29 23 e-mailadresse: info@wgh.dk CVR-nr: 19623076 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S Bredgade 36 6920 Videbæk
Revisor	Revisionsfirmaet Per Jacobsen Herningvej 21B 6950 Ringkøbing

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Westergaards Hotel Videbæk 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 25/10/2016

Direktion

Bent Graakjær
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Westergaards Hotel Videbæk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Westergaards Hotel Videbæk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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

Ringkøbing, 25/10/2016

Revisionsfirmaet Per Jacobsen
Per Jacobsen
Statsautoriseret revisor
CVR: 15319887

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer hotellet "Westergaards Hotel" i Videbæk og drift af hotellet er selskabets eneste aktivitet. Driften omfatter traditionel hotel- og restaurationsvirksomhed med diner transportable.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten er faldet med 274.628 kr. mens personaleomkostninger er steget med 55.509 kr. og af- og nedskrivninger er faldet med 5 kr. Driftsresultatet er således faldet med 330.132 kr., fra 355.594 kr. til 25.462 kr., hvilket ledelsen finder særdeles utilfredsstillende.

Årets resultat blev et underskud på 77.077 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 2016/2017 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Indledning

Årsregnskabet for Westergaards Hotel Videbæk ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Fra regnskabsklasse C er tilvalgt følgende:

Note for anlægsaktiver jf. Årl. § 88, stk. 1

Oplysning om nærtstående parter jf. Årl. § 98 c

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 immaterielle og 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.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker såfremt der er tydelige indikationer på væsentlig og varig værdiforøgelse mens nedskrivning sker såfremt der er indikationer på værdiforringelse ud over det, der udtrykkes ved normal afskrivning. Som grundlag for vurderingerne anvendes alle til rådighed værende oplysninger, herunder senest kendte nettohandelsværdier for lignende ejendomme i området. Opskrivning af grunde og bygninger bindes på "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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	115.000 kr.

I værdien af grunde og bygninger indgår tidligere aktiverede kurstab og låneomkostninger med 14.799 kr.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr./12.900 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Balancen - fortsat

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.528.495	5.803.123
Personaleomkostninger	1	-5.345.388	-5.289.879
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-157.645	-157.650
Resultat af ordinær primær drift		25.462	355.594
Andre finansielle indtægter		656	207
Øvrige finansielle omkostninger	3	-123.538	-124.447
Ordinært resultat før skat		-97.420	231.354
Skat af årets resultat	4	20.343	-34.478
Årets resultat		-77.077	196.876
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-77.077	196.876
I alt		-77.077	196.876

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		5.255.199	5.380.941
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		177.213	209.116
Materielle anlægsaktiver i alt	5	5.432.412	5.590.057
Anlægsaktiver i alt		5.432.412	5.590.057
Råvarer og hjælpematerialer		165.787	145.356
Varebeholdninger i alt		165.787	145.356
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		378.217	650.545
Andre tilgodehavender		103.127	111.617
Periodeafgrænsningsposter		50.924	54.737
Tilgodehavender i alt		532.268	816.899
Likvide beholdninger		40.150	82.580
Omsætningsaktiver i alt		738.205	1.044.835
Aktiver i alt		6.170.617	6.634.892

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		797.079	797.079
Overført resultat		526.013	603.090
Egenkapital i alt	7	1.448.092	1.525.169
Hensættelse til udskudt skat	8	517.082	537.425
Hensatte forpligtelser i alt		517.082	537.425
Gæld til realkreditinstitutter		1.577.811	1.778.026
Skyldig selskabsskat		0	43.590
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	2.577.811	2.821.616
Gæld til realkreditinstitutter		199.337	196.836
Gæld til banker		73.468	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		564.596	618.431
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		50.000	70.000
Skyldig selskabsskat		43.590	25.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		696.641	839.711
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.627.632	1.750.682
Gældsforpligtelser i alt		4.205.443	4.572.298
Passiver i alt		6.170.617	6.634.892

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	Personer/kr.	Personer/kr.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	16	14
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	4.668.239	4.682.545
Pensioner	476.677	406.164
Andre omkostninger til social sikring	178.902	175.104
Velfærd og andre personaleomkostninger	21.570	26.066
	5.345.388	5.289.879

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bygninger	125.742	125.747
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.903	31.903
Tab / fortjeneste ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0
	157.645	157.650

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renter af gæld til tilknyttede virksomheder	5.086	6.000
Andre renteomkostninger	118.452	118.447
	123.538	124.447

4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	41.713
Regulering af udskudt skat	-20.343	14.079
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-21.314
	-20.343	34.478

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	5.760.455	1.300.448
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	5.760.455	1.300.448
Opskrivninger primo	1.021.896	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	1.021.896	0
Af- og nedskrivning primo	-1.401.410	-1.091.332
Årets afskrivning	-125.742	-31.903
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.527.152	-1.123.235
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.255.199	177.213

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. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	797.079	603.090	0	1.525.169
Ændring af udskudt skat vedrørende opskrivninger	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-77.077	0	-77.077
Egenkapital ultimo	125.000	797.079	526.013	0	1.448.092

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Grunde og bygninger	5.255.199	-2.831.779	2.423.420
Andre materielle anlægsaktiver	177.213	-163.787	13.426
Omsætningsaktiver	429.141	-378.217	50.924
Underskud til fremførsel	0	-137.395	-137.395
	5.861.553	-3.511.178	2.350.375
Udskudt skat, 22%			517.082

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.777.148	-199.337	1.577.811	773.857
Skyldig selskabsskat	43.590	-43.590	0	0
Anden gæld (gældsbev.)	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
	2.820.738	-242.927	2.577.811	1.773.857

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for de sambeskattede selskabers samlede skattetilsvare for indkomstårene 2015 og 2016. Skattetilsvaret er beregnet til henholdsvis 43.590 kr. og 0 kr.

Diverse lejeforpligtelser udgør under 50.000 kr.

Aftagerforpligtelse overfor Royal Unibrew A/S.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tinglyst gæld til realkreditinstitut, 3.200 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 5.255 tkr. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 177 tkr., skønnes 161 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 gældsbrevscreditor mens 500 tkr. er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Bent Graakjær Holding ApS
Holmgårdvej 4
Finderup
6900 Skjern

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Leje af værelser og festlokaler af BG Udlejning ved Bent Graakjær.
Forrentning af mellemværende med Bent Graakjær Holding ApS.