

WESTERGAARDS HOTEL VIDEBÆK ApS

Bredgade 12
6920 Videbæk

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

27/10/2020

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

CVR-nr: 19623076
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 væsentligt 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, 23/10/2020

Revisionsfirmaet Per Jacobsen , mne10022
Per Jacobsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer hotellet "Westergaards Hotel" i Videbæk og drift af hotellet er selskabets eneste aktivitet.

Usædvanlige forhold

Selskabets virksomhed har som følge af Covid-19 været ramt af store udfordringer med at opretholde en rimelig indtjening. Det er ledelsens opfattelse at tvangslukningen og de efterfølgende indskrænkninger i selskabets mulig-heder for at udøve hoteldrift på en fornuftig måde har kostet selskabet godt 300.000 kr. på trods af statens hjælpe-pakker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har medført et underskud på 556.376 kr., hvoraf 386.896 kr. skyldes nedskrivninger mv. i forbindelse med afhændelse af selskabets ejendom.

Årets resultat blev et underskud på 547.819 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

Selskabet har afhændet sit eneste erhvervsaktiv med virkning fra 1. november 2020 og der er endnu ikke fuld klarhed over selskabets fremtidige aktiviteter.

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.

Indledning

Årsregnskabet for Westergaards Hotel Videbæk ApS for 2019/2020 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 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

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 14.100 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Selskabets anlægsaktiver er nedskrevet til den værdi til hvilken de er afhændet i regnskabsåret 2020/2021. Som følge af afhændelsen er anlægsaktiverne omklassificeret til omsætningsaktiver.

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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.431.761	4.782.346
Personaleomkostninger	1	-3.529.156	-4.675.128
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-458.981	-110.387
Resultat af ordinær primær drift		-556.376	-3.169
Andre finansielle indtægter		2	11
Øvrige finansielle omkostninger	3	-145.112	-122.321
Ordinært resultat før skat		-701.486	-125.479
Skat af årets resultat	4	153.667	26.838
Årets resultat		-547.819	-98.641
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-547.819	-98.641
I alt		-547.819	-98.641

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		3.762.608	4.163.540
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.472	168.521
Materielle anlægsaktiver i alt	5	3.873.080	4.332.061
Anlægsaktiver i alt		3.873.080	4.332.061
Råvarer og hjælpematerialer		192.362	202.602
Varebeholdninger i alt		192.362	202.602
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.979	522.864
Andre tilgodehavender		142.270	133.489
Periodeafgrænsningsposter		79.332	39.297
Tilgodehavender i alt		534.581	695.650
Likvide beholdninger		23.294	12.250
Omsætningsaktiver i alt		750.237	910.502
Aktiver i alt		4.623.317	5.242.563

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		256.868	804.687
Egenkapital i alt		381.868	929.687
Hensættelse til udskudt skat	7	174.095	327.762
Hensatte forpligtelser i alt		174.095	327.762
Gæld til realkreditinstitutter		0	973.134
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.973.134
Gæld til realkreditinstitutter		973.133	202.930
Gæld til banker		404.210	706.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser		434.862	444.687
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		9.338	24.088
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.245.811	633.926
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.067.354	2.011.980
Gældsforpligtelser i alt		4.067.354	3.985.114
Passiver i alt		4.623.317	5.242.563

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	Personer/kr.	Personer/kr.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	11	13
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	3.030.760	4.059.113
Pensioner	327.316	407.990
Andre omkostninger til social sikring	132.840	167.425
Velfærd og andre personaleomkostninger	38.240	40.600
Personaleomkostninger	3.529.156	4.675.128

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Bygninger	73.522	78.966
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.421	31.421
Nedskrivning af anlægsaktiver	354.038	0
Af- og nedskrivninger	458.981	110.387

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Renter af gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.480
Andre renteomkostninger	112.254	119.841
Kurstab realkreditlån	32.858	0
Øvrige finansielle omkostninger	145.112	122.321

4. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-153.667	-26.838
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	-153.667	-26.838

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	-1.557.440	-1.236.465
Årets af- og nedskrivning	-400.932	-58.049
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.958.372	-1.294.514
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.762.608	110.472

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	3.762.608	-2.374.115	1.388.493
Andre materielle anlægsaktiver	110.472	-113.200	-2.728
Omsætningsaktiver	392.311	-312.979	0
Underskud til fremførelse	0	-673.756	-673.756
Beregningsgrundlag	4.265.391	-3.474.050	791.341
Udskudt skat, 22%			174.095

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for de sambeskattede selskabers samlede skattetilsvare for indkomstårene 2019 og 2020. Skattetilsvaret er beregnet til henholdsvis 0 kr. og 0 kr.

Diverse lejeforpligtelser udgør under 367.000 kr.

Aftagerforpligtelse overfor Royal Unibrew A/S.

9. 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 2020 udgør 3.763 tkr. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 110 tkr., skønnes 99 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerantebreve 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 gældscreditor mens 500 tkr. er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	11