

Hjerting Badehotel A/S
Strandpromenaden 1, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 25 47 58 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2017..



Michael Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Hjerting Badehotel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 16. maj 2017

Direktion



Peter Christian Petersen

Bestyrelse



Michael Jensen
Formand



Peter Christian Petersen



Kurt Bering Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Hjerting Badehotel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjerting Badehotel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

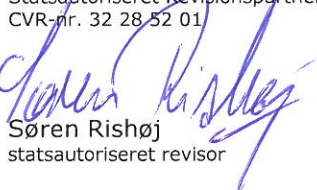
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Esbjerg, den 16. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Søren Rishøj
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjerting Badehotel A/S Strandpromenaden 1 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 25 47 58 79
	Stiftet: 16. juni 2000
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Michael Jensen, Krebseparken 13, 6710 Esbjerg V, Formand Peter Christian Petersen, Gl. Guldagervej 6, 6710 Esbjerg V Kurt Bering Sørensen, Frisvadvej 65, 6800 Varde
Direktion	Peter Christian Petersen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	Bugten Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af hotel og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 17,9 mio. kr. mod 16,6 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2,2 mio. kr. mod 2,0 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig.

Der fremsættes på førstkommende generalforsamling forslag om fusion med søsterselskabet Hjerting Strand, Esbjerg A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjerting Badehotel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser. Ovenstående ændring har beløbsmæssig effekt for egenkapitalen, som stiger med kr. 2.000.000 ultimo 2016 og med kr. 2.000.000 ultimo 2015. Ændringen har ikke beløbsmæssig effekt for resultat og balance.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hjerting Badehotel A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	17.942.598	16.630.743
1 Personaleomkostninger	-14.440.248	-13.412.160
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-798.190	-712.697
Driftsresultat	2.704.160	2.505.886
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	113.817	127.050
Andre finansielle indtægter	4.264	4.023
2 Øvrige finansielle omkostninger	-356	-5.357
Resultat før skat	2.821.885	2.631.602
3 Skat af årets resultat	-621.361	-615.793
Årets resultat	2.200.524	2.015.809
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	200.524	15.809
Disponeret i alt	2.200.524	2.015.809

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.520.042	3.100.890
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.520.042</u>	<u>3.100.890</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.520.042</u>	<u>3.100.890</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		669.659	629.603
Varebeholdninger i alt		<u>669.659</u>	<u>629.603</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		866.227	848.644
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.853.845	2.924.611
Andre tilgodehavender		202.617	174.010
Periodeafgrænsningsposter		9.544	0
Tilgodehavender i alt		<u>3.932.233</u>	<u>3.947.265</u>
Likvide beholdninger		<u>684.469</u>	<u>174.887</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.286.361</u>	<u>4.751.755</u>
Aktiver i alt		<u>8.806.403</u>	<u>7.852.645</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Aktiekapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	1.602.419	1.401.895
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
	Egenkapital i alt	<u>4.102.419</u>	<u>3.901.895</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	324.685	281.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>324.685</u>	<u>281.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	21.000	37.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.000</u>	<u>37.500</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	230.210	259.578
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.140.474	1.173.278
9	Selskabsskat	577.676	541.793
	Anden gæld	2.409.939	1.657.601
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.358.299</u>	<u>3.632.250</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.379.299</u>	<u>3.669.750</u>
	Passiver i alt	<u>8.806.403</u>	<u>7.852.645</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.982.553	12.107.458
Pensioner	870.430	771.427
Andre omkostninger til social sikring	79.775	84.900
Personaleomkostninger i øvrigt	507.490	448.375
	<u>14.440.248</u>	<u>13.412.160</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>25</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	356	5.357
	<u>356</u>	<u>5.357</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	577.676	541.793
Regulering af udskudt skat	43.685	74.000
	<u>621.361</u>	<u>615.793</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.638.619	3.498.638
Tilgang i årets løb	991.465	1.159.970
Afgang i årets løb	0	-19.989
Kostpris ultimo	<u>5.630.084</u>	<u>4.638.619</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.537.729	-1.094.893
Årets af-/nedskrivninger	-572.313	-450.499
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	7.663
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.110.042</u>	<u>-1.537.729</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.520.042</u>	<u>3.100.890</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000
<p>Aktiekapitalen består af 1 aktie a 500.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.401.895	1.386.086
Årets overførte overskud eller underskud	200.524	15.809
	1.602.419	1.401.895
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.000.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	-2.000.000
	2.000.000	2.000.000
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	281.000	207.000
Udskudt skat af årets resultat	43.685	74.000
	324.685	281.000
<p>Udskudt skat påhviler følgende poster:</p>		
Materielle anlægsaktiver	341.845	289.000
Omsætningsaktiver	-17.160	-8.000
	324.685	281.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	541.793	665.690
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-541.793	-665.690
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>577.676</u>	<u>541.793</u>
	<u>577.676</u>	<u>541.793</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i søsterselskabet Hjerting Strand, Esbjerg A/S, 22.309 t.kr., er der deponeret skadeløsbrev nom. 2.000 t.kr. i maskiner og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 31. december 2016 udgør 410 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i driftsmateriel og lejerettigheder omfattende lokaler beliggende Strandpromenaden 1 og Gl. Guldagervej 2, 6710 Esbjerg V. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 31. december 2016 udgør 410 t.kr.

Ovennævnte tjener tillige til sikkerhed for bankgæld i søsterselskaberne Hjerting Strand, Esbjerg A/S og Tobølgaard ApS.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 25 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for bankgæld i søsterselskaberne Hjerting Strand, Esbjerg A/S og Tobølgaard ApS. Den af kautionen omfattende bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 1.570 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bugten Holding ApS, CVR-nr. 26060192 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

11. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.