

# **Hotel Hanstholm ApS**

**Chr. Hansens Vej 2, 7730 Hanstholm**

**CVR-nr. 26 28 93 35**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

---

Søren Overgaard Plet  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hotel Hanstholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 25. februar 2016

### **Direktion**

Søren Overgaard Plet

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Hotel Hanstholm ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Hanstholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 25. februar 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Svend Aage Jensen  
statsautoriseret revisor

Lasse Nejsum  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Hotel Hanstholm ApS Chr. Hansens Vej 2 7730 Hanstholm
	Telefon: 87961044 Telefax: 97962584 Hjemmeside: <a href="http://www.hotel-hanstholm.dk">www.hotel-hanstholm.dk</a>
	CVR-nr.: 26 28 93 35 Stiftet: 11. oktober 2001 Hjemsted: Ny Thisted Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Søren Overgaard Plet
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Modervirksomhed</b>	Montra Hotel A/S

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hotel Hanstholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 omfatter årets fakturerede salg.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar 5 år

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 Hotel Hanstholm ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.702.301</b>	<b>2.796.744</b>
2 Personaleomkostninger	-5.869.804	-5.350.586
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.750	-40.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.209.253</b>	<b>-2.593.842</b>
Andre finansielle indtægter	74	1.173
Andre finansielle omkostninger	-897	-826
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.210.076</b>	<b>-2.593.495</b>
3 Skat af årets resultat	0	116.057
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.210.076</b>	<b>-2.477.438</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-2.210.076	-2.477.438
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.210.076</b>	<b>-2.477.438</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.578	123.333
Materielle anlægsaktiver i alt	96.578	123.333
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>96.578</b>	<b>123.333</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	190.194	246.963
Varebeholdninger i alt	190.194	246.963
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.172.072	326.066
4 Tilgodehavende selskabsskat	0	116.057
Andre tilgodehavender	0	24.222
Periodeafgrænsningsposter	40.866	30.064
Tilgodehavender i alt	1.212.938	496.409
Likvide beholdninger	513.258	138.822
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.916.390</b>	<b>882.194</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.012.968</b>	<b>1.005.527</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	617.919	-15.818.332
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.117.919</u></b>	<b><u>-15.318.332</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	669.537	246.174
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	15.856.902
Anden gæld	225.512	220.783
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>895.049</u>	<u>16.323.859</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>895.049</u></b>	<b><u>16.323.859</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.012.968</u></b>	<b><u>1.005.527</u></b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år at drive virksomhed indenfor hotel- og restaurationsbranchen.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.592.431	5.063.947
Pensioner	137.138	145.438
Andre omkostninger til social sikring	72.789	71.454
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>67.446</u>	<u>69.747</u>
	<b><u>5.869.804</u></b>	<b><u>5.350.586</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-116.057</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>-116.057</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2015	116.057	68.405
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-116.057	-68.405
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>116.057</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>116.057</u></b>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-15.818.333	-13.340.894
Årets overførte overskud eller underskud	-2.210.076	-2.477.438
Koncerntilskud	<u>18.646.328</u>	<u>0</u>
	<b><u>617.919</u></b>	<b><u>-15.818.332</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

**8. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Montra Hotel A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.