

# Villa Blomberg A/S

Hjemstedsadresse: Søndergade 35, 5970 Ærøskøbing

**CVR-nummer 27 06 89 87**

## **Årsrapport 2018**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2019**

---

Mogens Kingo Eilertsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskab	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Villa Blomberg A/S Søndergade 35 5970 Ærøskøbing  Hjemstedskommune: Ærø
<b>Bestyrelse</b>	Mogens Kingo Eilertsen Berit Eilertsen Søren Eske Jensen
<b>Direktion</b>	Mogens Kingo Eilertsen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Rise Sparekasse Store Rise Landevej 10 5970 Ærøskøbing
<b>Stiftelsesdato</b>	19. marts 2003
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive vandrehjemmet Villa Blomberg på Ærø samt anden beslægtet virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Villa Blomberg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den / 2019

### Direktion

Mogens Kingo Eilertsen

### Bestyrelse

Mogens Kingo Eilertsen

Berit Eilertsen

Søren Eske Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Villa Blomberg A/S:

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Villa Blomberg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. 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.

### 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Helsingør, den 23. februar 2019

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Villa Blomberg A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.



## Regnskabspraxis

### 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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Kingo Eilertsen ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	30 år	Forventet scrapværdi	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Forventet scrapværdi	0%

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

## Regnskabspraxis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Kingo Eilertsen ApS. 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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

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%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2018	2017
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>769.429</b>	<b>596.860</b>
1	Personaleomkostninger	577.922	648.008
2	Afskrivninger	94.479	60.109
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>97.028</b>	<b>-111.257</b>
	Finansielle indtægter	291	159
	Finansielle omkostninger	80.548	52.261
	<b>Resultat før skat</b>	<b>16.771</b>	<b>-163.359</b>
3	Skat af årets resultat	3.931	-35.898
	<b>Årets resultat</b>	<b>12.840</b>	<b>-127.461</b>
	<b>Resultatdisponering:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	12.840	-127.461
	<b>Disponeret</b>	<b>12.840</b>	<b>-127.461</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2018	2017
	3.239.844	3.071.396
4	<b>3.239.844</b>	<b>3.071.396</b>
	<b>3.239.844</b>	<b>3.071.396</b>
	11.710	0
	2.413	21.721
3	15.377	8.862
	660.217	516.397
	5.182	8.350
	15.000	23.583
	<b>709.899</b>	<b>578.913</b>
	<b>3.260</b>	<b>3.673</b>
	<b>713.159</b>	<b>582.586</b>
	<b>3.953.003</b>	<b>3.653.982</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	509.048	496.208
Foreslået udbytte	0	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>1.009.048</b>	<b>996.208</b>
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	1.583.353	1.662.461
<b>Langfristet gæld</b>	<b>1.583.353</b>	<b>1.662.461</b>
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	79.108	78.666
Bankgæld	455.144	188.149
Gæld til tilknyttede virksomheder	607.593	616.807
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.310	1.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.698	40.233
Anden gæld	199.749	70.368
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>1.360.602</b>	<b>995.313</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.943.955</b>	<b>2.657.774</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.953.003</b>	<b>3.653.982</b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Nærtstående parter og ejerforhold		

## Noter til årsrapporten

	2018	2017
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	534.517	609.684
Pensioner	28.742	32.609
Andre omkostninger til social sikring mv.	14.663	5.715
	<u>577.922</u>	<u>648.008</u>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Grunde og bygninger	94.479	60.109
	<u>94.479</u>	<u>60.109</u>
<b>3 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	-15.377	-8.862
Regulering af udskudt skat	19.308	-27.036
	<u>3.931</u>	<u>-35.898</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Anskaffelsespris 1. januar	3.131.505
Årets tilgang	262.927
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>3.394.432</u>
Afskrivninger 1. januar	60.109
Årets afskrivninger	94.479
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>154.588</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.239.844</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	500.000	496.208
Årets resultat	0	12.840
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>509.048</u></b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier af kr. 1.000.



## Noter til årsrapporten

	2018	2017
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	-21.721	5.315
Regulering af årets hensættelse	19.308	-27.036
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>-2.413</b>	<b>-21.721</b>
Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:		
Materielle anlægsaktiver	13.596	9.422
Skattemæssigt underskud	-16.010	-31.143
	<b>-2.414</b>	<b>-21.721</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for gæld i Nordea Bank deponeret skadesløsbrev kr. 1.000.000 med virksomhedspant i goodwill, varelager, driftsinventar og debitorer mm.

Til sikkerhed for gæld til kreditforening er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 1.800 med pant i grunde og bygninger til bogført værdi t.kr. 3.240.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 900.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kingo Eilertsen ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter samt for selskabsskatter.

### 9 Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen:

Kingo Eilertsen ApS, Søndergade 35, 5970 Ærøskøbing.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Mogens Kingo Eilertsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-549005516607  
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2019 kl.: 14:25:45  
Underskrevet med NemID

## Mogens Kingo Eilertsen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-549005516607  
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2019 kl.: 14:25:45  
Underskrevet med NemID

## Mogens Kingo Eilertsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-549005516607  
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2019 kl.: 14:25:45  
Underskrevet med NemID

## Søren Eske Jensen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-924090721324  
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2019 kl.: 09:33:39  
Underskrevet med NemID

## Berit Eilertsen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-523315623946  
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2019 kl.: 14:11:44  
Underskrevet med NemID

## Søren Appelrod

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1286826806090  
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2019 kl.: 14:27:16  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).