

Villa Blomberg A/S

Hjemstedsadresse: Smedevejen 15, 5970 Ærøskøbing

CVR-nummer 27 06 89 87

Årsrapport 2020

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2021

Mogens Kingo Eilertsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskab	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Villa Blomberg A/S Smedevejen 15 5970 Ærøskøbing Hjemstedskommune: Ærø
Bestyrelse	Mogens Kingo Eilertsen Berit Eilertsen Søren Eske Jensen
Direktion	Mogens Kingo Eilertsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Rise Sparekasse Store Rise Landevej 10 5970 Ærøskøbing
Stiftelsesdato	19. marts 2003
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

I forbindelse med COVID-19 pandemien har virksomheden været hårdt ramt af aflyste bookninger og overnatninger.

Dette er årsagen til at selskabet for året 2020 har realiseret underskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af pandemien, herunder pandemiens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er ledelsens forventning, at der kan ske en reduktion i selskabets indtjening igen for året 2021.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 17. maj 2021

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 2020. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 17. maj 2021

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 2020 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.

Regnskabspraksis

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.

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 provenuet 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
	611.440	624.802
1	704.084	684.156
2	130.706	98.794
	-223.350	-158.148
	0	18
	81.646	96.734
	-304.996	-254.864
4	-18.184	-60.461
	-286.812	-194.403
	0	0
	-286.812	-194.403
	-286.812	-194.403

Balance 31. december

Aktiver

Note	2020	2019
	3.204.769	3.295.887
5	3.204.769	3.295.887
	3.204.769	3.295.887
	1.700	0
4	0	81.058
	0	770.665
	4.355	5.346
	15.000	15.000
	21.055	872.069
	4.938	3.463
	25.993	875.532
	3.230.762	4.171.419

Balance 31. december

Passiver

Note	2020	2019
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	27.833	314.645
Egenkapital	527.833	814.645
Hensættelser til udskudt skat	0	18.184
Hensatte forpligtelser	0	18.184
6 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	1.419.273	1.501.552
Langfristet gæld	1.419.273	1.501.552
6 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	437.731	777.874
Gæld til tilknyttede virksomheder	668.326	883.593
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.138	1.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.658	24.785
Anden gæld	167.803	149.258
Kortfristet gæld	1.283.656	1.837.038
Gæld i alt	2.702.929	3.338.590
Passiver i alt	3.230.762	4.171.419
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Nærtstående parter og ejerforhold		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	509.048	1.009.048
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-194.403	-194.403
Egenkapital 31. december 2019	500.000	314.645	814.645
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	314.645	814.645
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-286.812	-286.812
Egenkapital 31. december 2020	500.000	27.833	527.833

Aktiekapitalen består af 500 aktier a kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	2020	2019
1 Særlige poster		
<p>Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for faste omkostninger og kompensation for tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation for faste omkostninger og tabt omsætning andrager kr. 209.943.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	640.232	632.542
Pensioner	51.149	41.165
Andre omkostninger til social sikring mv.	12.703	10.449
Personaleomkostninger i alt	704.084	684.156
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
3 Afskrivninger		
Grunde og bygninger	130.706	98.794
	130.706	98.794
4 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	-81.058
Regulering af udskudt skat	-18.184	20.597
	-18.184	-60.461

Noter til årsrapporten

	2020	2019
5 Grunde og bygninger		
Anskaffelsespris 1. januar	3.549.269	3.394.432
Årets tilgang	39.588	154.837
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>3.588.857</u>	<u>3.549.269</u>
Afskrivninger 1. januar	253.382	154.588
Årets afskrivninger	130.706	98.794
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>384.088</u>	<u>253.382</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.204.769</u>	<u>3.295.887</u>
6 Gæld til realkreditinstitutter		
Forfald over 5 år	1.077.557	1.145.961
Forfald 1-4 år	341.716	355.591
Forfald inden 1 år	437.731	777.874
	<u>1.857.004</u>	<u>2.279.426</u>
7 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	18.184	-2.413
Regulering af årets hensættelse	-18.184	20.597
Udskudt skat 31. december	<u>0</u>	<u>18.184</u>

Noter til årsrapporten

8 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. 3.205.

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

9 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.

10 Ejerforhold:

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

Kingo Eilertsen ApS, Smedevejen 15, 5970 Ærøskøbing.

Mogens Kingo Eilertsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-549005516607
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2021 kl.: 17:59:48
Underskrevet med NemID

Mogens Kingo Eilertsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-549005516607
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2021 kl.: 17:59:48
Underskrevet med NemID

Mogens Kingo Eilertsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-549005516607
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2021 kl.: 17:59:48
Underskrevet med NemID

Berit Eilertsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-523315623946
Tidspunkt for underskrift: 25-05-2021 kl.: 16:33:24
Underskrevet med NemID

Søren Eske Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-924090721324
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2021 kl.: 08:29:02
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 25-05-2021 kl.: 16:34:18
Underskrevet med NemID