

Ri
Stenvej 21D, 1.tv.
8270 Højbjerg
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Brundby Hotel ApS

Årsrapport for 2020

Brundby Hovedgade 63
8305 Samsø
CVR-nr. 27 21 39 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021

Turid Hanevold Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Brundby Hotel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 30. juni 2021

Direktion

Turid Hanevold Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Brundby Hotel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brundby Hotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. juni 2021

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brundby Hotel ApS
Brundby Hovedgade 63
8305 Samsø

CVR-nr.: 27 21 39 79

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Samsø

Direktion

Turid Hanevold Nielsen

Revisor

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Stenvej 21D, 1.tv.
8270 Højbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af hotel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 617.459, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.184.703.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brundby Hotel ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag, og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og eventuelle rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	40-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		2.480.934	2.776.060
Personaleomkostninger	1	<u>-1.322.349</u>	<u>-1.732.909</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.158.585	1.043.151
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-223.950</u>	<u>-222.405</u>
Resultat før finansielle poster		934.635	820.746
Finansielle omkostninger		<u>-71.923</u>	<u>-383.027</u>
Resultat før skat		862.712	437.719
Skat af årets resultat	2	<u>-245.253</u>	<u>-101.959</u>
Årets resultat		<u>617.459</u>	<u>335.760</u>
Foreslået udbytte		3.059.703	100.000
Overført resultat		<u>-2.442.244</u>	<u>235.760</u>
		<u>617.459</u>	<u>335.760</u>

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.358.213	6.342.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.753	240.104
Materielle anlægsaktiver	3	6.560.966	6.582.437
Anlægsaktiver i alt		6.560.966	6.582.437
Råvarer og hjælpematerialer		66.646	59.487
Varebeholdninger		66.646	59.487
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.014	38.431
Andre tilgodehavender		14.154	10.999
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		59.840	0
Periodeafgrænsningsposter		76.968	73.761
Tilgodehavender		162.976	123.191
Likvide beholdninger		1.716.867	918.086
Omsætningsaktiver i alt		1.946.489	1.100.764
Aktiver i alt		8.507.455	7.683.201

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		0	2.442.244
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.059.703	100.000
Egenkapital		3.184.703	2.667.244
Hensættelse til udskudt skat		574.561	497.055
Hensatte forpligtelser i alt		574.561	497.055
Gæld til realkreditinstitutter		3.336.611	3.525.151
Langfristede gældsforpligtelser	4	3.336.611	3.525.151
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	190.000	182.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.547	208.542
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	167.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.142	19.956
Selskabsskat		167.747	107.137
Anden gæld		797.644	308.312
Periodeafgrænsningsposter		95.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.411.580	993.751
Gældsforpligtelser i alt		4.748.191	4.518.902
Passiver i alt		8.507.455	7.683.201
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	2.442.244	100.000	2.667.244
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-2.442.244	3.059.703	617.459
Egenkapital 31. december 2020	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>3.059.703</u>	<u>3.184.703</u>

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.240.577	1.611.549
Pensioner	41.844	39.231
Andre omkostninger til social sikring	39.928	82.129
	<u>1.322.349</u>	<u>1.732.909</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	167.747	135.137
Årets regulering af udskudt skat	77.506	-33.178
	<u>245.253</u>	<u>101.959</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	7.744.908	641.297
Tilgang i årets løb	202.479	0
Kostpris 31. december 2020	<u>7.947.387</u>	<u>641.297</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	1.402.575	401.193
Årets afskrivninger	186.599	37.351
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>1.589.174</u>	<u>438.544</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>6.358.213</u></u>	<u><u>202.753</u></u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		
	1. januar 2020	31. december 2020	Afdrag	Restgæld
			næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.707.151	3.336.611	190.000	2.406.000
	3.707.151	3.336.611	190.000	2.406.000

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kautioner.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Hanevold Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut er der stillet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 6.358.