



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | www.reviskals.dk

ÅRSRAPPORT 2017

Hotel Hjørring ApS

Skovbakkevej 112
8800 Viborg

CVR nr. 28295987

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9. februar 2018

Dirigent

Klaus Vester

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Hotel Hjørring ApS
Skovbakkevej 112
8800 Viborg

CVR-nr.:

28295987

Stiftelsesdato:

14.12.04

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Klaus Vester

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k0685

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Hotel Hjørring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 8. februar 2018

Direktion:

Klaus Vester

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Viborg, den 9. februar 2018

Dirigent:

Klaus Vester

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hotel Hjørring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Hjørring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 8. februar 2018

Winnie Hill, mne42782
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er bortforpagtning af hoteldrift.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra selskabets moderselskab eller privatpersoner på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet, der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra selskabets moderselskab. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse. i henhold til de indgåede kontrakter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Moderselskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningsforholdet. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Balancen

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttotab	-83.098	-23.800
2. Lønninger	-235.802	-471.604
Andre udgifter til social sikring	-2.756	-4.818
Personaleomkostninger i alt	-238.558	-476.422
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.816	6.984
Andre finansielle indtægter	21.125	28.028
Nedskrivning af finansielle aktiver	40.197	80.693
Andre finansielle omkostninger	-24.019	-10.819
Resultat før skat	-280.537	-395.336
3. Skat af årets resultat	58.891	90.100
ÅRETS RESULTAT	-221.646	-305.236
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-221.646	-305.236
Disponeret i alt	-221.646	-305.236

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	585.064	763.742
Finansielle anlægsaktiver i alt	585.064	763.742
Anlægsaktiver i alt	585.064	763.742
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	315.381
Udskudt skatteaktiv	117.200	86.900
Andre tilgodehavender	1.341	0
Tilgodehavender i alt	118.541	402.281
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	218.960	0
Likvide beholdninger i alt	218.960	0
Omsætningsaktiver i alt	337.501	402.281
AKTIVER I ALT	922.565	1.166.023

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	131.250	131.250
Overført resultat	-225.262	-3.616
Egenkapital i alt	-94.012	127.634
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	2.866
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	5.063
Gæld til tilknyttede virksomheder	927	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1.014.500	1.030.460
Periodeafgrænsningsposter	1.150	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.016.577	1.038.389
Gældsforpligtelser i alt	1.016.577	1.038.389
PASSIVER I ALT	922.565	1.166.023

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra selskabets moderselskab eller privatpersoner på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet, der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra selskabets moderselskab. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2. Lønninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
	2017	2016

3. Skat af årets resultat

Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed	28.591	44.200
Forskydning udskudt skat	30.300	45.900
	58.891	90.100

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkøbing Landbobank er der deponeret følgende: Bankgaranti på kr. 500.000 for forpagtningsaftale med Blokhushk ApS.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Indgået forpagtningsaftale er vedrørende hotelvirksomhed Hotel Phønix, Hjørring. Aftalen er uopsigelig med 6 måneders varsel dog tidligst den 31.03.2020.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.