

# Hesselager Hotel ApS

Langgade 22  
5874 Hesselager

CVR.nr.: 29 84 03 42

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. november 2017

Karen Tranæs  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	9.
Balance pr. 30/6 2017	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Hesselager Hotel ApS  
Langgade 22  
5874 Hesselager

CVR.nr.: 29 84 03 42

Hjemstedskommune: Svendborg

Telefon: 62 25 30 30

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 4/9 2006

### Direktion

Karen Tranæs, direktør

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Hesselager 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. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hesselager, den 29. november 2017

**Direktion**



.....  
Karen Tranæs, direktør



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.





## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsjendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsjendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsjendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Grunde og bygninger	40 år	80-100 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar er ikke afskrevet i året		

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	-298.633	659.021
2 Personalemkostninger	-67.785	-94.007
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	-366.418	565.014
Finansielle omkostninger	<u>-303</u>	<u>-338</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	-366.721	564.676
3 Skat af årets resultat	<u>80.288</u>	<u>-124.301</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>-286.433</u>	<u>440.375</u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-286.433</u>	<u>440.375</u>
<b>I ALT</b>	<u>-286.433</u>	<u>440.375</u>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Grunde og bygninger	1.968.261	1.968.261
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.968.261</b>	<b>1.968.261</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	82.750	85.750
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>82.750</b>	<b>85.750</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.051.011</b>	<b>2.054.011</b>
Varebeholdninger	11.500	307.830
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>11.500</b>	<b>307.830</b>
Andre tilgodehavender	182.407	92.030
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>182.407</b>	<b>92.030</b>
Likvide beholdninger	356.829	256.434
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>550.736</b>	<b>656.294</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.601.747</b>	<b>2.710.305</b>



**Balance pr. 30/6 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	Virksomhedskapital	126.000	126.000
5	Overført resultat	<u>1.996.324</u>	<u>2.282.757</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.122.324</u></b>	<b><u>2.408.757</u></b>
6	Anden langfristet gæld	<u>453.616</u>	<u>275.061</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>453.616</u></b>	<b><u>275.061</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	16.755
	Anden gæld	<u>18.307</u>	<u>9.732</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>25.807</u></b>	<b><u>26.487</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>479.423</u></b>	<b><u>301.548</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.601.747</u></b>	<b><u>2.710.305</u></b>
7	Hovedaktivitet		

## NOTER

2016/2017

2015/2016

### Note 1 - Særlige poster

Da selskabet har lukket butikken i Odense ned er der ret stort fald i varelager, yderligere er dækningsbidraget dårligere i år da mange produkter er solgt tæt på indkøbspris ved lukning af butikken.

### Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	67.785	94.007
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>67.785</u>	<u>94.007</u>

### Note 3 - Skat

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	9.394
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-80.288	114.907
	<u>-80.288</u>	<u>124.301</u>

### Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	2.282.757	1.842.382
Årets resultat	-286.433	440.375
	<u>1.996.324</u>	<u>2.282.757</u>

### Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital	<u>453.616</u>	<u>275.061</u>
Gæld i alt	<u>453.616</u>	<u>275.061</u>
Langfristet gæld	<u>453.616</u>	<u>275.061</u>

### Note 7 - Hovedaktivitet

#### Hovedaktivitet

Er at drive hotel- og restaurationsvirksomhed samt butik.