



Broholm Slot ApS

Broholmsvej 32
5884 Gudme
CVR-nr. 34090904

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.03.2021

Ejner Bækgaard
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Broholm Slot ApS
Broholmsvej 32
5884 Gudme

CVR-nr.: 34090904
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Kenneth Jens Birler, formand
Ejner Bækgaard
Kamilla Birler

Direktion

Kenneth Jens Birler

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Broholm Slot ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudme, den 19.03.2021

Direktion

Kenneth Jens Birler

Bestyrelse

Kenneth Jens Birler
formand

Ejner Bækgaard

Kamilla Birler

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Broholm Slot ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Broholm Slot ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 19.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34144

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet omfatter hotel- og restaurantdrift.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabets aktiviteter og regnskabsmæssige resultat har for året udviklet sig tilfredsstillende. Årets resultat har været påvirket negativt af nedlukning på grund af covid-19 restriktioner, men i sommer- og efterårsperioden har aktivitetsniveauet været over det normale, hvilket har bidraget til et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 og primo 2021 forventes dog at få en vis indvirkning på selskabets omsætning, resultat, finansielle stilling og udvikling for regnskabsåret 2021. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at fastslå omfanget heraf.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 1 | 3.895.831 | 2.841.210 |
| Personaleomkostninger | 2 | (2.505.832) | (2.880.857) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | (3.370) | (484) |
| Driftsresultat | | 1.386.629 | (40.131) |
| Andre finansielle omkostninger | | (15.358) | (8.569) |
| Resultat før skat | | 1.371.271 | (48.700) |
| Skat af årets resultat | 4 | (260.929) | 18 |
| Årets resultat | | 1.110.342 | (48.682) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 0 |
| Overført resultat | | 610.342 | (48.682) |
| Resultatdisponering | | 1.110.342 | (48.682) |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 76.076 | 9.197 |
| Materielle aktiver | 5 | 76.076 | 9.197 |
| Anlægsaktiver | | 76.076 | 9.197 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 114.283 | 170.900 |
| Varebeholdninger | | 114.283 | 170.900 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 78.016 | 18.898 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 76.807 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 18.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 21.264 |
| Tilgodehavender | | 78.016 | 134.969 |
| Likvide beholdninger | | 2.561.906 | 576.768 |
| Omsætningsaktiver | | 2.754.205 | 882.637 |
| Aktiver | | 2.830.281 | 891.834 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 600.453 | (9.888) |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 0 |
| Egenkapital | | 1.180.453 | 70.112 |
| Udskudt skat | | 7.705 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 7.705 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 630.978 | 470.399 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 208.065 | 200.719 |
| Skyldig skat | | 245.242 | 0 |
| Anden gæld | | 557.838 | 150.604 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.642.123 | 821.722 |
| Gældsforpligtelser | | 1.642.123 | 821.722 |
| Passiver | | 2.830.281 | 891.834 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | (9.889) | 0 | 70.111 |
| Årets resultat | 0 | 610.342 | 500.000 | 1.110.342 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 600.453 | 500.000 | 1.180.453 |

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Under bruttofortjeneste, indgår under andre driftsindtæger modtaget covid-19 omkostningskompensation med 158 t.kr. og lønkompensation med 346 t.kr.

2 Personaleomkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 2.003.748 | 2.452.710 |
| Pensioner | 444.252 | 361.651 |
| Andre omkostninger til social sikring | 57.832 | 66.496 |
| | 2.505.832 | 2.880.857 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 7 | 7 |

3 Af- og nedskrivninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| Afskrivninger på materielle aktiver | 3.370 | 484 |
| | 3.370 | 484 |

4 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-------------------------|----------------|-------------|
| Aktuel skat | 253.224 | (18) |
| Ændring af udskudt skat | 7.705 | 0 |
| | 260.929 | (18) |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 9.681 |
| Tilgange | 70.249 |
| Kostpris ultimo | 79.930 |
| Af- og nedskrivninger primo | (484) |
| Årets afskrivninger | (3.370) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (3.854) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 76.076 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har afgivet betalingsgaranti for forpagtning af Broholm Slot, betalingsgarantien udgør 338 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 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 med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver indregnes henholdsvis under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.