

**Hals Hotelfløj ApS**  
**Årsrapport for**  
**1. januar 2017 - 31. december 2017**  
**CVR-nr. 34217289**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. juni 2018

Hanne Borup  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger                            | 3  |
| Ledespåtegning                                    | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 11 |
| Balance                                           | 12 |
| Noter                                             | 14 |

## Virksomhedsoplysninger

|                     |                                                                                                              |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b> | Hals Hotelfløj ApS<br>Sønderskovvej 49<br>9370 Hals                                                          |
| CVR-nr.             | 34217289                                                                                                     |
| Stiftelsesdato      | 26. januar 2012                                                                                              |
| Hjemsted            | Aalborg                                                                                                      |
| Regnskabsår         | 1. januar 2017 - 31. december 2017                                                                           |
| <b>Direktion</b>    | Hanne Borup, Direktør                                                                                        |
| <b>Revisor</b>      | RevisorHuset Hals<br>Registreret Revisionsanpartsselskab<br>Midtergade 17a<br>9370 Hals<br>CVR-nr.: 31885191 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Hals Hotelfløj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

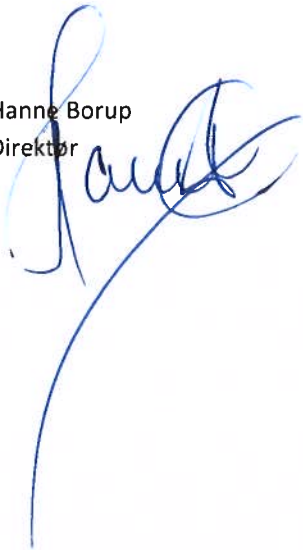
Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 12. juni 2018

### Direktion

Hanne Borup  
Direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Hals Hotelfløj ApS

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

Årsregnskabet 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 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 opstilling 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hals, den 12. juni 2018

### RevisorHuset Hals

Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 31885191



Bjarke Kjær  
Registreret revisor  
mne1396

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive hoteldrift samt investering i ejendomme mv.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 287.210, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 13.525.166, og en egenkapital på kr. 3.851.225.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hals Hotelfløj ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|                                         | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 40-50 år        | 50 - 65%         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          | 0%               |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Reguleringer af investeringsaktiver og -gæld målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

**Resultatopgørelse**

|                                                                   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>1.299.623</b> | <b>1.172.805</b> |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | -476.773         | -524.333         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -91.873          | -96.249          |
| Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver                      |      | -10.340          | 2.187.470        |
| <b>Driftsresultat</b>                                             |      | <b>720.637</b>   | <b>2.739.693</b> |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -352.419         | -278.856         |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>368.218</b>   | <b>2.460.837</b> |
| Skat af årets resultat                                            |      | -81.008          | -541.386         |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>287.210</b>   | <b>1.919.451</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført resultat                                                 |      | 287.210          | 1.919.451        |
| <b>Resultatdisponering</b>                                        |      | <b>287.210</b>   | <b>1.919.451</b> |

## Balance 31. december 2017

|                                             | Note | 2017<br>kr.       | 2016<br>kr.       |
|---------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                   |                   |
| Produktionsanlæg og maskiner                |      | 4.684.365         | 4.711.537         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 194.103           | 258.804           |
| Investeringsjendomme                        | 2    | 8.406.599         | 8.378.389         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>13.285.067</b> | <b>13.348.730</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>13.285.067</b> | <b>13.348.730</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 20.000            | 20.000            |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>20.000</b>     | <b>20.000</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 3.449             | 9.188             |
| Andre tilgodehavender                       |      | 67.259            | 26.498            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>70.708</b>     | <b>35.686</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>149.391</b>    | <b>1.500</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>240.099</b>    | <b>57.186</b>     |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>13.525.166</b> | <b>13.405.916</b> |

## Balance 31. december 2017

|                                                                             | Note     | 2017<br>kr.       | 2016<br>kr.       |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver</b>                                                             |          |                   |                   |
| Virksomhedskapital                                                          |          | 80.000            | 80.000            |
| Overført resultat                                                           |          | 3.771.225         | 3.484.015         |
| <b>Egenkapital</b>                                                          | <b>3</b> | <b>3.851.225</b>  | <b>3.564.015</b>  |
| Hensættelser til udskudt skat                                               |          | 614.964           | 596.339           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                                               |          | <b>614.964</b>    | <b>596.339</b>    |
| Gæld til realkreditinstitutter                                              |          | 1.931.129         | 2.039.979         |
| Gæld til banker                                                             |          | 5.429.878         | 5.834.676         |
| Anden gæld                                                                  |          | 0                 | 500.729           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      | <b>4</b> | <b>7.361.007</b>  | <b>8.375.384</b>  |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser                          |          | 256.000           | 106.000           |
| Gæld til banker                                                             |          | 0                 | 45.738            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |          | 12.000            | 10.215            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                                           |          | 415.158           | 383.161           |
| Selskabsskat                                                                |          | 62.383            | 32.397            |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |          | 736.501           | 283.317           |
| Periodeafgrænsningsposter                                                   |          | 215.928           | 9.350             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |          | <b>1.697.970</b>  | <b>870.178</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                                   |          | <b>9.058.977</b>  | <b>9.245.562</b>  |
| <b>Passiver</b>                                                             |          | <b>13.525.166</b> | <b>13.405.916</b> |
| Eventualforpligtelser                                                       | 5        |                   |                   |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 6        |                   |                   |

## Noter

|                                       | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                |                |
| Lønninger                             | 468.697        | 518.453        |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.076          | 5.880          |
|                                       | <u>476.773</u> | <u>524.333</u> |
| <br>                                  |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <u>2</u>       | <u>1</u>       |

**2. Investeringsejendomme**

Investeringsejendomme er indregnet til dagsværdi, hvor stigning eller fald i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på ejendommene. Dagsværdien er opgjort som et afkastkrav på mellem 6 og 8 %, afhængig af beliggenhed, vedligeholdelsesstand osv. Afkast omgøres til et normal-år, hvor der tages højde for lejekontraktens løbetid, lejens størrelse, lejers soliditet, forventet tomgang og ejendommens vedligeholdelsesstand.

**3. Egenkapitalopgørelse**

|                           | Primo            | Udbetalt udbytte | Resultatdisponering | Ultimo           |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Selskabskapital           | 80.000           | 0                | 0                   | 80.000           |
| Overført resultat         | 3.484.015        | 0                | 287.210             | 3.771.225        |
| Udbytte for regnskabsåret | 0                | 0                | 0                   | 0                |
|                           | <u>3.564.015</u> | <u>0</u>         | <u>287.210</u>      | <u>3.851.225</u> |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelse.

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

|                            | Restgæld<br>efter 1 år | Restgæld<br>under 1 år | Restgæld<br>efter 5 år |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 1.931.129              | 106.000                | 1.700.000              |
| Gæld til banker            | 5.429.878              | 150.000                | 4.800.000              |
|                            | <u>7.361.007</u>       | <u>256.000</u>         | <u>6.500.000</u>       |

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet stiller selvskyldnerkaution for det samlede engagement i følgende selskaber:

- HB Invest af 29/8 2006 ApS
- HB Holding Hals ApS
- JG Ejendomsinvest ApS
- MHJ Aalborg Byg ApS
- MHJ Aalborg Holding ApS

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for HB Holding Hals ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**Noter**

**2017**

**2016**

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutioner er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 4.683 t.kr., for i alt 2.441 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter mv. er der afgivet pant i ejerpantebreve i grunde og bygninger på i alt 8.375 t.kr.