

Aars Hotel ApS

Himmerlandsgade 111, 9600 Aars
CVR-nr. 34 72 29 78

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.08.20

Morten Nørgaard Kristensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 20

Selskabet

Aars Hotel ApS
Himmerlandsgade 111
9600 Aars
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 34 72 29 78
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Morten Nørgaard Kristensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Aars Hotel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 19. august 2020

Direktionen

Morten Nørgaard Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Aars Hotel ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Aars Hotel ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 19. august 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26695

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i hotel- og restaurantdrift.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har et tilgodehavende hos moderselskabet på nom. t.DKK 2.078. Mellemregningen er nedskrevet til en værdi på t.DKK 244, svarende til den i årsregnskabet hensatte udskudte skatteforpligtelse, idet skatteforpligtelsen i givet fald vil blive opkrævet hos moderselskabet, forudsat fortsat sambeskatning, hvorved det koncerninterne sambeskatningsbidrag vil blive anvendt til modregning i mellemværendet. Moderselskabet har en negativ egenkapital på 2,0 mio. DKK pr. 31.12.19.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 30.959 mod DKK 61.748 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK -611.190.

Efterfølgende begivenheder

Selskabets aktivitetsniveau i foråret 2020 er i væsentligt omfang blevet påvirket negativt af spredningen af coronavirus (Covid-19). Selskabet har udnyttet mulighederne for tilskud og likviditet fra statens hjælpeordninger i størst muligt omfang, hvilket i væsentligt omfang har begrænset selskabets tab indtil forholdene kan normaliseres igen. Selskabets likvidtetsressourcer vurderes at være tilstrækkelige til den resterende del af indeværende regnskabsår.

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste	2.939.764	2.550.286
3 Personaleomkostninger	-2.418.820	-1.899.021
Resultat før af- og nedskrivninger	520.944	651.265
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-279.681	-286.865
Resultat før finansielle poster	241.263	364.400
Finansielle indtægter	5.430	5.625
Finansielle omkostninger	-151.776	-169.659
Resultat før skat	94.917	200.366
Skat af årets resultat	-63.958	-138.618
Årets resultat	30.959	61.748
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	30.959	61.748
I alt	30.959	61.748

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	6.472.885	6.545.907
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	477.614	521.039
4	Materielle anlægsaktiver i alt	6.950.499	7.066.946
	Anlægsaktiver i alt	6.950.499	7.066.946
	Råvarer og hjælpematerialer	128.532	116.656
	Varebeholdninger i alt	128.532	116.656
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.550	215.117
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	243.574	205.804
	Andre tilgodehavender	21.534	0
	Periodeafgrænsningsposter	26.219	23.723
	Tilgodehavender i alt	429.877	444.644
	Likvide beholdninger	15.726	17.446
	Omsætningsaktiver i alt	574.135	578.746
	Aktiver i alt	7.524.634	7.645.692

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-691.190	-722.149
	Egenkapital i alt	-611.190	-642.149
	Hensættelser til udskudt skat	243.574	188.702
	Hensatte forpligtelser i alt	243.574	188.702
5	Leasingforpligtelser	26.818	47.718
5	Anden gæld	6.710.065	7.038.332
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.736.883	7.086.050
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	349.166	19.296
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	143.694	275.483
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	208.153	197.102
	Selskabsskat	9.086	81.768
	Anden gæld	445.268	439.440
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.155.367	1.013.089
	Gældsforpligtelser i alt	7.892.250	8.099.139
	Passiver i alt	7.524.634	7.645.692

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18		
Saldo pr. 01.01.18	80.000	-783.897
Forslag til resultatdisponering	0	61.748
Saldo pr. 31.12.18	80.000	-722.149
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	80.000	-722.149
Forslag til resultatdisponering	0	30.959
Saldo pr. 31.12.19	80.000	-691.190

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2019 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har et tilgodehavende hos moderselskabet på nom. t.DKK 2.078. Mellemregningen er nedskrevet til en værdi på t.DKK 244, svarende til den i årsregnskabet hensatte udskudte skatteforpligtelse, idet skatteforpligtelsen i givet fald vil blive opkrævet hos moderselskabet, forudsat fortsat sambeskatning, hvorved det koncerninterne sambeskatningsbidrag vil blive anvendt til modregning i mellemværendet. Moderselskabet har en negativ egenkapital på 2,0 mio. DKK pr. 31.12.19.

2. Efterfølgende begivenheder

Selskabets aktivitetsniveau i foråret 2020 er i væsentligt omfang blevet påvirket negativt af spredningen af coronavirus (Covid-19). Selskabet har udnyttet mulighederne for tilskud og likviditet fra statens hjælpeordninger i størst muligt omfang, hvilket i væsentligt omfang har begrænset selskabets tab indtil forholdene kan normaliseres igen. Selskabets likvidtetsressourcer vurderes at være tilstrækkelige til den resterende del af indeværende regnskabsår.

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	2019	2018
	DKK	DKK
<hr/>		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.064.573	1.661.915
Pensioner	246.379	129.333
Andre omkostninger til social sikring	71.360	72.169
Andre personaleomkostninger	36.508	35.604
<hr/>		
I alt	2.418.820	1.899.021
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	7	7
<hr/>		

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.19	0	48.617

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Leasingforpligtelser	20.899	0	47.717	67.014
Anden gæld	328.267	5.330.000	7.038.332	7.038.332
I alt	349.166	5.330.000	7.086.049	7.105.346

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 13 måneder og en gennemsnitlig årlig ydelse på t.DKK 24, samt restværdi t.DKK 25, i alt t.DKK 51. Den regnskabsmæssige værdi af det indregnede leasingaktiv udgør t.DKK 49.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld på t.DKK 7.182 er der givet pant omfattende t.DKK 6.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 6.473.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser på t.DKK 48 har leasingselskabet ejendomsret i leasede aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 49.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2018.

Manglende indregning af skyldig løn

Det er konstateret, at der fejlagtigt ikke var afsat et korrekt beløb i skyldig løn for regnskabsåret 2018. Rettelsen af fejlen indebærer en negativ påvirkning af årets resultat for 2018 på t.DKK 66, og en negativ påvirkning af egenkapitalen på t.DKK 66. Fejlen indebærer ingen påvirkning af balancesummen pr. 31. december 2018.

Fejlen har ingen påvirkning på årets resultat for 2019, og påvirker ikke egenkapital og balancesum pr. 31. december 2019.

Sammenligningstal for 2018 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Goodwill	5	0
Bygninger	15-50	600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	150.000

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser m.v.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettorealisation sværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.