

Hørning Kro og Hotel Ejendomme ApS
Århusvej 4
8362 Hørning

CVR-nr. 35 38 05 07

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/1 2020

Dirigent

Ulla Borch

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Hørning Kro og Hotel Ejendomme ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 31. januar 2020

Direktion:



Ulla Bach

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Hørning Kro og Hotel Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 vedrørende 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 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 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.

Aarhus, den 31. januar 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Hørning Kro og Hotel Ejendomme ApS
Århusvej 4
8362 Hørning

CVR nr.: 35 38 05 07

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Ulla Bach

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Hørning Kro og Hotel Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

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

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 (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Der afskrives ikke på grunde.

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

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 er skatten af alle 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 skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		393.840	457.331
Resultat før afskrivninger		393.840	457.331
Afskrivninger		8.947.032	202.494
Resultat af primær drift		-8.553.192	254.837
Finansielle indtægter	1	2.420	0
Finansielle omkostninger	2	389.420	335.922
Resultat før skat		-8.940.192	-81.085
Skat af årets resultat	3	-1.966.842	-17.839
Årets resultat		-6.973.350	-63.246
 Resultatdisponering			
Årets resultat		-6.973.350	-63.246
Overført fra tidligere år		14.648.067	7.257.197
Til disposition		7.674.717	7.193.951
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		7.674.717	7.193.951
I alt		7.674.717	7.193.951

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		8.000.000	16.947.032
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>8.000.000</u>	<u>16.947.032</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.000.000</u>	<u>16.947.032</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		294.695	0
Periodeafgrænsningsposter		8.300	0
Tilgodehavender i alt		<u>302.995</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>302.995</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>8.302.995</u>	<u>16.947.032</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført overskud	4	7.674.717	7.193.951
Egenkapital i alt		<u>7.754.717</u>	<u>7.273.951</u>
Hensættelse til udskudt skat		293.578	2.260.420
Hensatte forpligtelser i alt		<u>293.578</u>	<u>2.260.420</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	0	5.993.906
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>5.993.906</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	376.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.750	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	944.330
Anden gæld		83.450	91.425
Periodeafgrænsningsposter		52.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>254.700</u>	<u>1.418.755</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>254.700</u>	<u>7.412.661</u>
Passiver i alt		<u>8.302.995</u>	<u>16.947.032</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle indtægter	2019	2018	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	2.420	0	
	Finansielle indtægter i alt	2.420	0	
2	Finansielle omkostninger	2019	2018	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	33.287	
	Øvrige finansielle omkostninger	389.420	302.635	
	Finansielle omkostninger i alt	389.420	335.922	
3	Skat af årets resultat	2019	2018	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	-1.966.842	-17.839	
	Regulering af tidl. års skat	0	0	
	Skat af årets resultat i alt	-1.966.842	-17.839	
4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	7.193.951	7.273.951
	anvendt regnskabspraksis	0	7.454.116	7.454.116
	Årets resultat	0	-6.973.350	-6.973.350
	Egenkapital ultimo	80.000	7.674.717	7.754.717
5	Gæld til realkreditinstitutter	2019	2018	
	Realkreditinstitut	0	5.065.590	
	Realkreditinstitut	0	1.304.316	
	Forfald inden for 1. år	0	-376.000	
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	5.993.906	

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af fast ejendom til drift af Hørning Kro og Hotel.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor bank kautioneret for Hørning Kro og Hotel ApS og UAB Holding ApS for mellemværender.

8 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden UAB Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.