

# Frederikshøj B & B ApS

CVR: 35525521

**Årsrapport 2015**

01.01.2015 – 31.12.2015



Regnskab  
Finansiering  
Investering  
Revisoranpartsselskab

---

**Frederikshøj B & B ApS  
Kogsbøllevej 66 E  
5871 Frørup**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 12-04-2016

---

Dirigent: Annette Poulsen

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Frederikshøj B&B ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frørup, den 12-04-2016

## Direktion

---

Annette Poulsen

## Bestyrelse

---

Annette Poulsen

---

Torben Povlsen

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Frederikshøj B&B ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav 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.

Vissenbjerg, den 12-04-2016

ERC Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

---

Finn Madsen

Statsautoriseret Revisor

**Selskabet**

Frederikshøj B&B ApS  
Kogsbøllevej 66 E  
5871 Frørup

Telefon:  
CVR-nr.: 35525521  
Stiftet: 31.10.13  
Hjemsted: 5871 Frørup

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

**Bestyrelse**

Annette Poulsen  
Torben Povlsen

**Direktion**

Annette Poulsen

**Revisor**

ERC Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Damsbovej 11  
5492 Vissenbjerg

**Pengeinstitut**

Spar Nord

## Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at drive Bed & Breakfast, med hertil hørende fest og konference lokaler.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende, idet omsætningen har udviklet sig positivt. Årets resultat er dog påvirket af de relativt store afskrivninger på indretning af lejede lokaler.

Selskabets finansielle status er vanskeligt, idet selskabets finansiering af den løbende drift ikke er afklaret og dermed er der væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift. På trods heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Aktiviteterne i det kommende år ser ud til at udvikle sig positivt som følge heraf forventes et forbedret resultat, såfremt finansieringen af driften bliver afklaret.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved udleje af værelser og konferencerlokaler, samt forplejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

### **Finansielle poster**

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

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

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

**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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 skatteværdien 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.



---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>220.205</b>	<b>152.618</b>
1	Personaleomkostninger	-132.725	-39.910
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-78.368	-35.628
	<b>Driftsresultat</b>	<b>9.112</b>	<b>77.080</b>
	Finansielle indtægter	28	233
	Finansielle omkostninger	-2.126	-1.632
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>7.014</b>	<b>75.681</b>
	Skat af årets resultat	-8.222	-21.502
	<b>Årets resultat</b>	<b>-1.208</b>	<b>54.179</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-1.208	54.179
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-1.208</b>	<b>54.179</b>

---

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	138.073	48.311
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	66.681	60.348
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>204.754</b>	<b>108.659</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>204.754</b>	<b>108.659</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	7.393	10.701
Andre tilgodehavender	1.518	3.276
<b>Tilgodehavende</b>	<b>8.911</b>	<b>13.977</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>38.046</b>	<b>193.030</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>46.957</b>	<b>207.007</b>
<b>Aktiver</b>	<b>251.711</b>	<b>315.666</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	52.972	54.179
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>132.972</b>	<b>134.179</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	2.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	15.302	48.269
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	85.472	43.929
	Selskabsskat	10.590	20.399
	Anden gæld	7.375	66.889
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>118.739</b>	<b>179.486</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>118.739</b>	<b>179.486</b>
	<b>Passiver</b>	<b>251.711</b>	<b>315.666</b>
<b>3</b>	<b>Ejerforhold</b>		
<b>4</b>	<b>Øvrige forhold</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	-129.820	-39.910
Andre omkostninger	-2.905	0
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-132.725</b>	<b>-39.910</b>

## 2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	54.179	0	134.179
Forslag til resultatdisponering		0	-1.208	0	-1.208
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>52.972</b>	<b>0</b>	<b>132.972</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				54	53
<b>Egenkapital i alt</b>				<b>134</b>	<b>133</b>

### 3 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. af aktiekapitalen:

Annette Poulsen  
Kogsbøllevvej 99E  
5871 Frørup

### 4 Øvrige forhold

Selskabets finansielle status er vanskelig, idet selskabets finansiering af den løbende drift ikke er afklaret og dermed er der væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift. På trods heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.