



# Frederikshøj B & B ApS

## Årsrapport 2016

**CVR: 35525521**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**KOGSBØLLEVEJ 66E, 5871 FRØRUP**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 26-06-2017

---

Dirigent: Annette Poulsen



**DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG**

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frørup, den 26-06-2017

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Annette Poulsen

## BESTYRELSE

\_\_\_\_\_  
Annette Poulsen

\_\_\_\_\_  
Torben Povlsen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Frederikshøj B & B ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 26-06-2017

ERC Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

---

Finn Madsen

Statsautoriseret Revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Frederikshøj B&B ApS  
Kogsbøllevvej 66E  
5871 Frørup

Telefon:

CVR-nr.: 35525521

Stiftet: 31.10.13

Hjemsted: 5871 Frørup

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **BESTYRELSE**

Annette Poulsen  
Torben Povlsen

## **DIREKTION**

Annette Poulsen

## **REVISOR**

ERC Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Damsbovej 11  
5492 Vissenbjerg

## **PENGEINSTITUT**

Spar Nord

# LEDELSESBERETNING

## HOVEDAKTIVITET

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

## USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

### Going concern

Selskabets drift giver et underskud på ca. 100 t.kr. som bl.a. skyldes en stor stigning i lønudgifter til direktøren på 90 t.kr. Finansiering af den løbende drift skal ske via egen indtjening eller ved reduktion af direktørens løn, idet der ikke er nogen aftale med pengeinstitut om den løbende drift. Selskabets finansielle situation er derfor usikker. Som følge heraf er der ikke aktiveret udskudt skat i 2016. Selskabets resultat er væsentligt påvirket af regnskabsmæssige afskrivninger (som ikke kræver likviditet).

## BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## 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.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

Måles ved første indregning til kostpris

Bygninger på lejet grund og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages afskrivninger lineære på bygninger på lejet grund og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger på lejet grund	5 år	0 %
Inventar	3-5 år	20 %

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.



# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>197.563</b>	<b>218.212</b>
2	Personaleomkostninger	-218.738	-130.732
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-87.708	-78.368
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-108.883</b>	<b>9.112</b>
	Finansielle indtægter	0	28
	Finansielle omkostninger	-1.021	-2.126
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-109.904</b>	<b>7.014</b>
	Skat af årets resultat	0	-8.222
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-109.904</b>	<b>-1.208</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-109.904	-1.208
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-109.904</b>	<b>-1.208</b>

# BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	92.048	138.073
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	54.152	66.681
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>146.200</b>	<b>204.754</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>146.200</b>	<b>204.754</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	7.393
Andre tilgodehavender	0	1.518
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
<b>Tilgodehavende</b>	<b>8.000</b>	<b>8.911</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>7.585</b>	<b>38.046</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>15.585</b>	<b>46.957</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>161.785</b>	<b>251.711</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-56.932	52.972
3	<b>Egenkapital</b>	<b>23.068</b>	<b>132.972</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	24.696	15.302
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	66.722	85.472
	Selskabsskat	0	10.590
	Anden gæld	47.299	7.375
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>138.717</b>	<b>118.739</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>138.717</b>	<b>118.739</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>161.785</b>	<b>251.711</b>
4	<b>Ejerforhold</b>		

# NOTER

## 1 GOING CONCERN

Selskabets drift giver et underskud på ca. 100 t.kr. som bl.a. skyldes en stor stigning i lønudgifter til direktøren på 90 t.kr. Finansiering af den løbende drift skal ske via egen indtjening eller ved reduktion af direktørens løn, idet der ikke er nogen aftale med pengeinstitut om den løbende drift. Selskabets finansielle situation er derfor usikker. Som følge heraf er der ikke aktiveret udskudt skat i 2016.

Selskabets resultat er væsentligt påvirket af regnskabsmæssige afskrivninger (som ikke kræver likviditet).

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>2 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-217.878	-129.820
Andre omkostninger til social sikring	-860	-912
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-218.738</b>	<b>-130.732</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1	0

# NOTER

3	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	52.972	132.972
	Forslag til resultatdisponering		-109.904	-109.904
	<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-56.932</b>	<b>23.068</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				53	-57
<b>Egenkapital i alt</b>				<b>133</b>	<b>23</b>

# NOTER

## 4 EJERFORHOLD

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

Annette Poulsen  
Kogsbøllevej 99E  
5871 Frørup

