

**Ærø Hotel ApS
Egehovedvej 4
5960 Marstal
CVR-nr. 35525858**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent

Navn: Flemming Hulegaard Skov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ærø Hotel ApS
Egehovedvej 4
5960 Marstal

CVR-nr.: 35525858

Stiftet: 05.11.2013

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Flemming Hulegaard Skov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ærø Hotel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 14.06.2016

Direktion

Flemming Hulegaard Skov

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Ærø Hotel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ærø Hotel ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Svendborg, den 14.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i hotel- og restaurationsdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende og forventer ligeledes et positivt resultat til næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Regnskabstal for regnskabsåret og det foregående regnskabsår ikke kan sammenlignes, da det foregående regnskabsår strakte sig over mere end 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>05.11.2013- 31.12.2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.067.589	4.506.907
Personaleomkostninger	1	(3.681.191)	(3.705.123)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(297.815)</u>	<u>(95.000)</u>
Driftsresultat		1.088.583	706.784
Andre finansielle indtægter		1.773	1.044
Andre finansielle omkostninger		<u>(40.735)</u>	<u>(78.342)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.049.621	629.486
Skat af ordinært resultat	3	<u>(247.860)</u>	<u>(145.789)</u>
Årets resultat		<u>801.761</u>	<u>483.697</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Overført resultat		<u>700.561</u>	<u>483.697</u>
		<u>801.761</u>	<u>483.697</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>05.11.2013- 31.12.2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.520.000	1.805.000
Indretning af lejede lokaler		57.085	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.577.085</u>	<u>1.805.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.050	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.050</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>1.578.135</u>	<u>1.805.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		85.000	85.000
Varebeholdninger		<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.014	937.796
Andre tilgodehavender		260.058	35.029
Tilgodehavender		<u>710.072</u>	<u>972.825</u>
Likvide beholdninger		<u>555.964</u>	<u>835.953</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.351.036</u>	<u>1.893.778</u>
Aktiver		<u><u>2.929.171</u></u>	<u><u>3.698.778</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>05.11.2013- 31.12.2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		1.184.258	483.697
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital		<u>1.365.458</u>	<u>563.697</u>
Udskudt skat		97.071	84.000
Hensatte forpligtelser		<u>97.071</u>	<u>84.000</u>
Bankgæld		0	103.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		785.550	2.503.800
Skyldig selskabsskat		304.755	59.401
Anden gæld		351.337	369.418
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.466.642</u>	<u>3.051.081</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.466.642</u>	<u>3.051.081</u>
Passiver		<u>2.929.171</u>	<u>3.698.778</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	483.697	0	563.697
Årets resultat	0	700.561	101.200	801.761
Egenkapital ultimo	80.000	1.184.258	101.200	1.365.458

Noter

	2015 kr.	05.11.2013- 31.12.2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.574.751	3.546.211
Pensioner	6.936	74.633
Andre omkostninger til social sikring	76.261	51.939
Andre personaleomkostninger	23.243	32.340
	3.681.191	3.705.123
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	297.815	95.000
	297.815	95.000
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	234.789	61.789
Ændring af udskudt skat	13.071	84.000
	247.860	145.789
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.900.000	0
Tilgange	0	69.900
Kostpris ultimo	1.900.000	69.900
Af- og nedskrivninger primo	(95.000)	0
Årets afskrivninger	(285.000)	(12.815)
Af- og nedskrivninger ultimo	(380.000)	(12.815)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.520.000	57.085

Noter

5. Eventualforpligtelser

Leje af hotelejemdom ydelse pr. år 420 t.kr. løbende uden aftale om ophør.

Leje af hotelværelser ydelse pr. år 60 t.kr. løbende uden aftale om ophør.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.