

# **HIMMERLAND HOTEL MANAGEMENT ApS**

Thistedvej 80  
9400 Nørresundby

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**03/05/2019**

---

**Morten Pedersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HIMMERLAND HOTEL MANAGEMENT ApS  
Thistedvej 80  
9400 Nørresundby

e-mailadresse: mp@baerebo.dk

CVR-nr: 35894543

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Bankforbindelse** Spar Nord  
Skelagervej 15  
9000 Aalborg

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Himmerland Hotel Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Det er selskabets 4. regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 03/05/2019

## Direktion

Morten Pedersen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet beskæftiger sig primært med salg af og rådgivning omkring management og driftsydelser til hotel- og ejendomsbranchen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på t.dkk 103, hvilket anses for utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 forpligtelsen 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af rådgivnings- og konsulentytelser indregnes i nettoomsætningen i takt med, at de indtjenes.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaleomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter fra tilknyttede virksomheder og renter til pengeinstitut.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Indregning af lejede lokaler måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelse af langfristede aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### **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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### **Egenkapital**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære

generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning .....		1.103.366	2.128.255
Eksterne omkostninger .....		-438.623	-327.496
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>664.743</b>	<b>1.800.759</b>
Personaleomkostninger .....	1	-760.111	-1.787.223
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-39.133	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-134.501</b>	<b>13.536</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		3.767	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.419	-4.795
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-132.153</b>	<b>8.741</b>
Skat af årets resultat .....		29.586	-1.923
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-102.567</b>	<b>6.818</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-102.567	6.818
<b>I alt .....</b>		<b>-102.567</b>	<b>6.818</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Indretning af lejede lokaler .....		145.971	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>145.971</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>145.971</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	329.780
Udsudte skatteaktiver .....		55.871	26.285
Andre tilgodehavender .....		522.850	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>578.721</b>	<b>356.065</b>
Likvide beholdninger .....		24.169	62.216
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>602.890</b>	<b>418.281</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>748.861</b>	<b>418.281</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	50.000	50.000
Overført resultat .....		103.868	207.259
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>153.868</b>	<b>257.259</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		302.513	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		292.480	161.022
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>594.993</b>	<b>161.022</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>594.993</b>	<b>161.022</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>748.861</b>	<b>418.281</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	730.672	1.606.659
Pensionsbidrag	7.353	68.036
Andre omkostninger til social sikring	22.086	112.528
	<b>760.111</b>	<b>1.787.223</b>

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 500 anparter á 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 27.12.2015.	50.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Middelfart Holding A/S, Thistedvej 80, 9400 Nørresundby.

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Tilgodehavende hos og gæld til Middelfart Holding A/S.  
Gæld til ledelsen.

### Koncernforhold

Selskabet indgår i koncernforhold med moderselskabet Middelfart Holding A/S. I henhold til årsregnskabsloven § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

#### 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2