



## Hotel Pauli ApS

Vestergade 5

6500 Vojens

**CVR-nr. 36 46 10 98**

### **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2016 (2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/04 2017

---

Jakob Schmidt  
Dirigent

#### Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer  
Jan Callesen

Østergade 6A  
6240 Løgumkloster  
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk  
www.klosterrevision.dk

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hotel Pauli ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 19. april 2017

Direktion

Mark Juulsgaard Mathiesen  
direktør

Jakob Schmidt  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejerne i Hotel Pauli ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Pauli ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Løgumkloster, den 19. april 2017

### **Kloster Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hotel Pauli ApS Vestergade 5 6500 Vojens  CVR-nr.: 36 46 10 98 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Haderslev
<b>Direktion</b>	Mark Juulsgaard Mathiesen, direktør Jakob Schmidt, direktør
<b>Revisor</b>	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive hotel og restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Hotel Pauli ApS i Vojens, Vestergade 5 er planlagt nedrevet i 2017. Hoteldriften er nedlukket i slutningen af 2016. Dette har medført ekstra omkostninger og mindre indtjening i sidste halvdel af regnskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hotel Pauli ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.595.350</b>	<b>1.773.686</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.697.103</u>	<u>-1.473.628</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-101.753</b>	<b>300.058</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-11.154	-6.073
Andre driftsomkostninger		<u>-10.848</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-123.755</b>	<b>293.985</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-123.755</b>	<b>293.985</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.539</u>	<u>-5.994</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-129.294</b>	<b>287.991</b>
Skat af årets resultat		<u>28.418</u>	<u>-68.260</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-100.876</u></b>	<b><u>219.731</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	100.000
Overført resultat		<u>-100.876</u>	<u>119.731</u>
		<b><u>-100.876</u></b>	<b><u>219.731</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.545	49.699
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>38.545</b>	<b>49.699</b>
Deposita		100.000	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>138.545</b>	<b>149.699</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	156.025
<b>Varebeholdning i alt</b>		<b>0</b>	<b>156.025</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	75.391
Udskudt skatteaktiv		26.687	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>26.687</b>	<b>75.391</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>190.058</b>	<b>295.821</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>216.745</b>	<b>527.237</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>355.290</b>	<b>676.936</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	1.000
Overført resultat		19.856	119.731
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>69.856</b></u>	<u><b>270.731</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		0	1.731
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>1.731</b></u>
Selskabsdeltagere og ledelse		103.000	103.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>103.000</b></u>	<u><b>103.000</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	33.701
Selskabsskat		0	69.523
Anden gæld		182.434	198.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>182.434</b></u>	<u><b>301.474</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>285.434</b></u>	<u><b>404.474</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>355.290</b></u></u>	<u><u><b>676.936</b></u></u>
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.554.904	1.351.431
Pensioner	79.620	78.146
Andre omkostninger til social sikring	42.040	24.270
Andre personaleomkostninger	<u>20.539</u>	<u>19.781</u>
	<b><u>1.697.103</u></b>	<b><u>1.473.628</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.539</u>	<u>5.994</u>
	<b><u>5.539</u></b>	<b><u>5.994</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>55.772</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>55.772</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		6.073
Årets afskrivninger		<u>11.154</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>17.227</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b><u>38.545</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	1.000	119.732	100.000	270.732
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	0	-100.876	0	-100.876
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.000	1.000	0	0
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>19.856</b>	<b>0</b>	<b>69.856</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Ingen.