
Hotel Skjern ApS

Bredgade 58, 6900 Skjern

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 36 70 11 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/3 2018

Christian Søndergaard
Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hotel Skjern ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 26. marts 2018

Direktion

Christian Søndergaard Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hotel Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Skjern, den 26. marts 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hotel Skjern ApS
Bredgade 58
6900 Skjern

CVR-nr.: 36 70 11 29
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Christian Søndergaard Rasmussen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.726.269 | 3.682.992 |
| Personaleomkostninger | 2 | -3.902.878 | -3.170.728 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -309.055 | -286.868 |
| Resultat før finansielle poster | | 514.336 | 225.396 |
| Finansielle indtægter | | 748 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -11.583 | -10.778 |
| Resultat før skat | | 503.501 | 214.618 |
| Skat af årets resultat | 4 | -110.770 | -47.216 |
| Årets resultat | | 392.731 | 167.402 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 0 |
| Overført resultat | | 292.731 | 167.402 |
| | | 392.731 | 167.402 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 761.588 | 955.803 |
| Indretning af lejede lokaler | | 528.561 | 614.921 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 1.290.149 | 1.570.724 |
| Anlægsaktiver | | 1.290.149 | 1.570.724 |
| Varebeholdninger | | 173.869 | 216.704 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 168.163 | 121.031 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 8.750 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 3.024 | 57.015 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 44.031 | 37.347 |
| Tilgodehavender | | 223.968 | 215.393 |
| Likvide beholdninger | | 623.091 | 17.835 |
| Omsætningsaktiver | | 1.020.928 | 449.932 |
| Aktiver | | 2.311.077 | 2.020.656 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 535.437 | 242.706 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 0 |
| Egenkapital | 6 | 685.437 | 292.706 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 179.952 | 69.182 |
| Hensatte forpligtelser | | 179.952 | 69.182 |
| Gældsbreve, kapitaldeltagere | | 0 | 400.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 0 | 400.000 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 208.628 |
| Gældsbreve, kapitaldeltagere | 7 | 147.442 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 336.618 | 328.540 |
| Anden gæld | | 961.628 | 721.600 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.445.688 | 1.258.768 |
| Gældsforpligtelser | | 1.445.688 | 1.658.768 |
| Passiver | | 2.311.077 | 2.020.656 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive hotel og restaurations virksomhed samt hermed forbundet virksomhed.

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.642.569 | 2.888.709 |
| Pensioner | 145.274 | 172.698 |
| Andre omkostninger til social sikring | 115.035 | 109.321 |
| | <u>3.902.878</u> | <u>3.170.728</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>12</u> | <u>10</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>309.055</u> | <u>286.868</u> |
| | <u>309.055</u> | <u>286.868</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | <u>110.770</u> | <u>47.216</u> |
| | <u>110.770</u> | <u>47.216</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 1.305.788 | 681.597 |
| Tilgang i årets løb | 28.480 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>1.334.268</u> | <u>681.597</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 349.985 | 66.676 |
| Årets afskrivninger | 222.695 | 86.360 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>572.680</u> | <u>153.036</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>761.588</u> | <u>528.561</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 242.706 | 0 | 292.706 |
| Årets resultat | 0 | 292.731 | 100.000 | 392.731 |
| Egenkapital 31. december | <u>50.000</u> | <u>535.437</u> | <u>100.000</u> | <u>685.437</u> |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|-------------|-------------|
| Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt til april 2025. Den årlige leje udgør DKK 361.200.

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for HS Holding Skjern ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Skjern ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer og ydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer og ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år |

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.