
Hotel Skjern ApS

Bredgade 58, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 36 70 11 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/04 2017

Christian Søndergaard
Rasmussen
Dirigent



pwc

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

Noter, regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 19. april 2017

Direktion

Christian Søndergaard Rasmussen

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 2016 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 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 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 19. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

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	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		3.682.992	1.843.128
Personaleomkostninger	2	-3.170.728	-1.603.241
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-286.868</u>	<u>-129.793</u>
Resultat før finansielle poster		225.396	110.094
Finansielle indtægter	4	0	207
Finansielle omkostninger	5	<u>-10.778</u>	<u>-13.031</u>
Resultat før skat		214.618	97.270
Skat af årets resultat	6	<u>-47.216</u>	<u>-21.966</u>
Årets resultat		<u>167.402</u>	<u>75.304</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>167.402</u>	<u>75.304</u>
		<u>167.402</u>	<u>75.304</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		955.803	932.679
Indretning af lejede lokaler		614.921	89.042
Materielle anlægsaktiver	7	1.570.724	1.021.721
Anlægsaktiver		1.570.724	1.021.721
Varebeholdninger		216.704	109.796
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.031	119.214
Andre tilgodehavender		57.015	16.644
Periodeafgrænsningsposter		37.347	31.367
Tilgodehavender		215.393	167.225
Likvide beholdninger		17.835	11.105
Omsætningsaktiver		449.932	288.126
Aktiver		2.020.656	1.309.847

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		242.706	75.304
Egenkapital	8	292.706	125.304
Hensættelse til udskudt skat		69.182	21.966
Hensatte forpligtelser		69.182	21.966
Gældsbreve, kapitaldeltagere		400.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	400.000	400.000
Kreditinstitutter		208.628	22.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.540	187.093
Anden gæld		721.600	553.253
Kortfristede gældsforpligtelser		1.258.768	762.577
Gældsforpligtelser		1.658.768	1.162.577
Passiver		2.020.656	1.309.847
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

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

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.888.709	1.491.789
Pensioner	172.698	76.570
Andre omkostninger til social sikring	109.321	34.882
	<u>3.170.728</u>	<u>1.603.241</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>5</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	286.868	129.793
	<u>286.868</u>	<u>129.793</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	207
	<u>0</u>	<u>207</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.778	13.031
	<u>10.778</u>	<u>13.031</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	
Årets udskudte skat	47.216	21.966	
	47.216	21.966	
7 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	
Kostpris 1. januar	1.048.773	102.741	
Tilgang i årets løb	257.015	578.856	
Kostpris 31. december	1.305.788	681.597	
Ned- og afskrivninger 1. januar	116.094	13.699	
Årets afskrivninger	233.891	52.977	
Ned- og afskrivninger 31. december	349.985	66.676	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	955.803	614.921	
8 Egenkapital			
	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	75.304	125.304
Årets resultat	0	167.402	167.402
Egenkapital 31. december	50.000	242.706	292.706

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Gældsbreve, kapitaldeltagere		
Mellem 1 og 5 år	400.000	400.000
Langfristet del	400.000	400.000
Inden for 1 år	0	0
	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt til april 2025. Den årlige leje udgør DKK 240.000.

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kristina Bundesen, Grønnegade 6, 6950 Ringkøbing

Christian Søndergård Rasmussen, Grønnegade 6, 6950 Ringkøbing

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hotel Skjern ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016 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

Bruttofortjeneste

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

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, regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Noter, regnskabspraksis

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 salgskostninger. 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.

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 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.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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