

**Hotel Skjern ApS**  
Bredgade 58, 6900 Skjern

**CVR-nr. 36 70 11 29**

**Årsrapport**

**2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2020

---

Christian Søndergaard Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Hotel Skjern ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 9. juli 2020

### **Direktion**

Christian Søndergaard Rasmussen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaverne i Hotel Skjern ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hotel Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skjern, den 9. juli 2020

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Henrik Dalgaard**

statsautoriseret revisor  
mne34028

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hotel Skjern ApS Bredgade 58 6900 Skjern
	CVR-nr.: 36 70 11 29
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Christian Søndergaard Rasmussen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hotel Skjern ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af varer, aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5-10 år.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt 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.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hotel Skjern ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndig hederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings-kredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.076.650</b>	<b>4.990.402</b>
4 Personaleomkostninger	-5.063.705	-4.323.881
5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-449.809	-314.245
<b>Driftsresultat</b>	<b>563.136</b>	<b>352.276</b>
Andre finansielle indtægter	0	3.648
Øvrige finansielle omkostninger	-6.465	-3.740
<b>Resultat før skat</b>	<b>556.671</b>	<b>352.184</b>
6 Skat af årets resultat	-122.466	-77.467
<b>Årets resultat</b>	<b>434.205</b>	<b>274.717</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Overføres til overført resultat	434.205	166.717
<b>Disponeret i alt</b>	<b>434.205</b>	<b>274.717</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.141.680	537.469
7 Indretning lejede lokaler	<u>777.712</u>	<u>494.919</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.919.392</u>	<u>1.032.388</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.919.392</u></b>	<b><u>1.032.388</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>355.399</u>	<u>237.065</u>
Varebeholdninger i alt	<u>355.399</u>	<u>237.065</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.411	94.675
Andre tilgodehavender	48.442	13.824
Periodeafgrænsningsposter	<u>53.606</u>	<u>43.002</u>
Tilgodehavender i alt	<u>303.459</u>	<u>151.501</u>
Likvide beholdninger	<u>460.253</u>	<u>1.224.846</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.119.111</u></b>	<b><u>1.613.412</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.038.503</u></b>	<b><u>2.645.800</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
	50.000	50.000
8 Overført resultat	1.136.358	702.154
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	108.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.186.358</b>	<b>860.154</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	163.801	155.119
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>163.801</b>	<b>155.119</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.587	525.846
Gæld til tilknyttede virksomheder	136.640	60.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	97.442	97.442
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	113.784	102.300
Anden gæld	926.891	844.439
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.688.344	1.630.527
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.688.344</b>	<b>1.630.527</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.038.503</b>	<b>2.645.800</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Efterfølgende begivenheder
- 3 Selskabets kapitalberedskab og fortsat drift
- 10 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive hotel- og restaurationsvirksomhed.

### 2. Efterfølgende begivenheder

Selskabets forventninger til fremtiden er blevet påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet og de tiltag som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet.

Selskabet har som følge af regeringernes tiltag været nød til at lukke det meste af restauranten og hotellet samt sende de fleste medarbejdere hjem indtil medio maj 2020. Det vil naturligvis påvirke både selskabets omsætning og resultat negativt i 2020.

Før Covid-19 forventede selskabet en øget omsætning og et øget resultat i 2020 i forhold til 2019, men med udgangspunkt i de informationer der til er til rådighed på nuværende tidspunkt og baseret på de seneste officielle udmeldinger, forventer ledelsen et mindre underskud for det kommende år.

### 3. Selskabets kapitalberedskab og fortsat drift

Selskabet har søgt de forskellige kompensationspakker og i kombination med den realiserede drift i 2020 samt forventninger til resten af året, forventer ledelsen at der vil være et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til og med 31. december 2020, til at imødegå de udfordringer der er opstået som følge af Covid-19.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>4. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.725.683	4.033.584
Pensioner	218.108	188.940
Andre omkostninger til social sikring	119.914	101.357
	<u><b>5.063.705</b></u>	<u><b>4.323.881</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>14</u>
<b>5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	133.654	90.126
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	316.155	224.119
	<u><b>449.809</b></u>	<u><b>314.245</b></u>

## Noter

	2019	2018
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	113.784	102.300
Årets regulering af udskudt skat	8.682	-24.833
	<b>122.466</b>	<b>77.467</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
Kostpris 1. januar	1.334.267	738.081
Tilgang	920.366	416.447
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>2.254.633</b>	<b>1.154.528</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	796.798	243.162
Årets afskrivninger	316.155	133.654
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>1.112.953</b>	<b>376.816</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.141.680</b>	<b>777.712</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	702.153	535.437
Årets overførte overskud eller underskud	434.205	166.717
	<b>1.136.358</b>	<b>702.154</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	108.000	100.000
Udloddet udbytte	-108.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>108.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>108.000</b></u>

## 10. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt til april 2025. Den årlige leje udgør 676 t.kr..

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HS Holding Skjern ApS, CVR-nr. 38309978 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.