



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

### **Årsregnskab 18. maj 2015 - 30. juni 2016**

Regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Specifikationer ..... 13



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Hotel Møen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Møen ApS for perioden 18. maj 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Stege, den / 2016

### ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 76893713

Bente Bille  
Registreret revisor



## LEDELSESBERETNING

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Hotel Møen er et gammelt hotel og restauration, der har været familieejet i mange år. Senest af Gylla Larsen, der døde for nogle år siden. Ejendommen er i 2015 erhvervet fra boet af en fond, der har forpagtet ejendommen ud til Hotel Møen ApS.

Ejendommen skal i den kommende tid istandsættes, da der er tale om meget gamle og ikke nutidssvarende lokaler. Selve ejendommen oses af "gamle dage" og fra juni 2015 er der igen kommet gang i restaurationsdriften. Det ligger udlejer og forpagter meget på sinde, at drive forretningen videre som den hidtidige ejer, idet der er tale om en helt unik tidsломme i den gamle købstad Stege.

Det første år bærer præg af investeringer og opstart og har resulteret i et negativt resultat på kr. 276.627.

Forpagter er kommet godt i gang med det næste regnskabsår og forventer et mindre men positivt resultat for indeværende regnskabsår.

Der er indhentet tilsagn fra finansieringspartner om at stille likviditet til rådighed i forhold til drifts- og likviditetsbudget for Hotel Møen ApS's fortsatte drift i 2016/17, således at regnskabet kan udarbejdes med fortsat drift for øje.

Ledelsen er enig i, at regnskabet udarbejdes under going concern.

Mere end halvdelen af selskabets egenkapital er mistet og ledelsen har foranlediget at iværksætte tiltag til reetablering af kapitalen. Der er udarbejdet budgetter, der viser et mindre men positivt resultat for år 2 og i øvrigt taget initiativ til diverse besparelser.

### **Begivenheder efter regnskabsafslutning:**

Der er ikke nogen begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der påvirker ovenstående i negativ retning.

## REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Hotel Møen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### **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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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 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.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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



## REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0
Indretning af lejede lokaler	10 år	628.426

Der afskrives ikke på gårdprojekt kr. 628.426.

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/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
18. MAJ 2015 TIL 30. JUNI 2016

	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>58.037-</b>
Distributionsomkostninger .....	42.826-
Administrationsomkostninger .....	113.400-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>214.263-</b>
Andre finansielle indtægter .....	306
Andre finansielle omkostninger .....	62.670-
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>276.627-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>276.627-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	276.627-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>276.627-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI  
AKTIVER

	2016
Driftsmidler og inventar .....	327.623
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	40.976
Indretning lejede lokaler.....	729.631
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.098.230</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.098.230</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	42.100
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>42.100</b>
Andre tilgodehavender .....	120.478
Periodeafgrænsningsposter.....	21.822
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>142.300</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>4.552</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>188.952</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.287.182</b>

BALANCE PR. 30. JUNI  
PASSIVER

	2016
Selskabskapital .....	50.000
Overført resultat .....	276.627-
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>226.627-</b>
Kreditinstitutter .....	518.433
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>518.433</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	80.823
Anden gæld .....	854.442
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	111
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>995.376</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.513.809</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.287.182</b>
4 Eventualposter mv.	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

## Karina Nerup Foss

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-001915522098

IP: 212.98.90.93

2016-12-08 08:07:21Z

NEM ID 

## Bente Bille

Registreret revisor

På vegne af: Revision

Serienummer: CVR:76893713-RID:1284103492519

IP: 195.215.202.94

2016-12-08 08:23:06Z

NEM ID 

## Karina Nerup Foss

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-001915522098

IP: 130.227.212.137

2016-12-08 09:01:05Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>