

Hotel Bredehus ApS

Kirkegade 29, 7182 Bredsten

CVR-nr. 37 54 81 54

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018.

Jan Søgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hotel Bredehus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 25. november 2018

Direktion

Søren Lundberg Riis Hansen

Bestyrelse

Jan Søgaaard
Formand

Mikkel Larsen

Søren Lundberg Riis Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Hotel Bredehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Bredehus ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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.

Pandrup, den 25. november 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34276

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hotel Bredehus ApS Kirkegade 29 7182 Bredsten
	CVR-nr.: 37 54 81 54
	Stiftet: 18. marts 2016
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 2. regnskabsår
Bestyrelse	Jan Søggaard, Formand Mikkel Larsen Søren Lundberg Riis Hansen
Direktion	Søren Lundberg Riis Hansen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af hoteldrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.969.298 kr. mod 3.900.986 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -173.305 kr. mod -112.433 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet mere end 50% af selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at der sker væsentlig forbedring i driften i de kommende regnskabsår. Forbedringerne vil medføre en reetablering af selskabets egenkapitalforhold. Selskabets likviditet er tilstrækkelig til finansiering af selskabets drift og de nødvendige investeringer i de kommende år. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Bredehus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under 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 eksklusive 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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/7 2017 - 30/6 2018</u>	<u>18/3 2016 - 30/6 2017</u>
Bruttofortjeneste	3.969.298	3.900.986
2 Personaleomkostninger	-4.131.233	-3.943.216
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-49.434	-95.264
Driftsresultat	-211.369	-137.494
Andre finansielle indtægter	3.585	1.700
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.974	-6.376
Resultat før skat	-217.758	-142.170
Skat af årets resultat	44.453	29.737
Årets resultat	-173.305	-112.433
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-173.305	-112.433
Disponeret i alt	-173.305	-112.433

Balance 30. juni

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.676	133.191
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>144.676</u>	<u>133.191</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>144.676</u>	<u>133.191</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	386.429	148.744
Varebeholdninger i alt	<u>386.429</u>	<u>148.744</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	112.041	88.985
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	72.533	20.465
Udskudte skatteaktiver	74.190	29.737
Andre tilgodehavender	19.805	59.386
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	27.351	17.473
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.055</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>320.975</u>	<u>216.046</u>
Likvide beholdninger	<u>300.680</u>	<u>595.173</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.008.084</u>	<u>959.963</u>
Aktiver i alt	<u>1.152.760</u>	<u>1.093.154</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-285.738	-112.433
Egenkapital i alt	-235.738	-62.433
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	30.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	30.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	43.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	793.938	612.837
Anden gæld	521.060	534.693
Periodeafgrænsningsposter	0	8.057
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.358.498	1.155.587
Gældsforpligtelser i alt	1.388.498	1.155.587
Passiver i alt	1.152.760	1.093.154

1 Usikkerhed om going concern

7 Eventualposter

Noter

	1/7 2017 - 30/6 2018	18/3 2016 - 30/6 2017	
1. Usikkerhed om going concern			
Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet mere end 50% af selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at der sker væsentlig forbedring i driften i de kommende regnskabsår. Forbedringerne vil medføre en reetablering af selskabets egenkapitalforhold. Selskabets likviditet er tilstrækkelig til finansiering af selskabets drift og de nødvendige investeringer i de kommende år. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om fortsat drift			
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	3.655.419	3.630.580	
Pensioner	340.444	164.124	
Andre omkostninger til social sikring	56.302	63.817	
Personaleomkostninger i øvrigt	79.068	84.695	
	4.131.233	3.943.216	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	10	
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	9.974	6.376	
	9.974	6.376	
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2018
Direktion	10,2	0	20.488
5. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2017		50.000	50.000
		50.000	50.000

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-112.433	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-173.305</u>	<u>-112.433</u>
	<u>-285.738</u>	<u>-112.433</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt der er uopsigeligt i 3 år og har derefter et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede forpligtelse for lejemålet udgør pr. 30. juni 2018 i alt 642 t.kr.