

# Hotel Bredehus ApS

Kirkegade 29, 7182 Bredsten

CVR-nr. 37 54 81 54

## Årsrapport

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2019.

---

Jan Søgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Hotel Bredehus 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 12. december 2019

### **Direktion**

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 2018 - 30. juni 2019 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 12. december 2019

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft  
Statsautoriseret revisor  
mne34276

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Hotel Bredehus ApS  
Kirkegade 29  
7182 Bredsten

CVR-nr.: 37 54 81 54  
Stiftet: 18. marts 2016  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019  
3. regnskabsår

**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 4.665.565 kr. mod 3.890.230 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 123.635 kr. mod -173.305 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## 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**

Leasingkontrakter behandles 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.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

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

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

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.665.565</b>	<b>3.890.230</b>
2 Personaleomkostninger	-4.449.372	-4.052.165
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-48.967</u>	<u>-49.434</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>167.226</b>	<b>-211.369</b>
Andre finansielle indtægter	5.315	3.585
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-10.516</u>	<u>-9.974</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>162.025</b>	<b>-217.758</b>
Skat af årets resultat	<u>-38.390</u>	<u>44.453</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>123.635</b>	<b>-173.305</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	123.635	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-173.305</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>123.635</b>	<b>-173.305</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.183	144.676
Materielle anlægsaktiver i alt	160.183	144.676
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>160.183</b>	<b>144.676</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	329.376	386.429
Varebeholdninger i alt	329.376	386.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	298.059	112.041
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	56.986	72.533
Udskudte skatteaktiver	35.800	74.190
Andre tilgodehavender	115.059	19.805
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	47.285	27.351
Periodeafgrænsningsposter	0	15.055
Tilgodehavender i alt	553.189	320.975
Likvide beholdninger	906.924	300.680
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.789.489</b>	<b>1.008.084</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.949.672</b>	<b>1.152.760</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-162.103	-285.738
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-112.103</b>	<b>-235.738</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	69.000	30.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	69.000	30.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.500	43.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.093.239	793.938
Anden gæld	892.036	521.060
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.992.775	1.358.498
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.061.775</b>	<b>1.388.498</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.949.672</b>	<b>1.152.760</b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>		
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>				
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				
<b>2. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	4.018.196	3.655.419		
Pensioner	346.882	340.444		
Andre omkostninger til social sikring	84.294	56.302		
	<u>4.449.372</u>	<u>4.052.165</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>11</u>		
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	<u>10.516</u>	<u>9.974</u>		
	<u>10.516</u>	<u>9.974</u>		
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Nedskrivning</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 30. juni 2019</b>
Direktion	10,2	0	0	47.285
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. juli 2018			<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
			<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

## Noter

---

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2018	-285.738	-112.433
Årets overførte overskud eller underskud	<u>123.635</u>	<u>-173.305</u>
	<u><b>-162.103</b></u>	<u><b>-285.738</b></u>

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt der er uopsigeligt i 2 år og har derefter et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede forpligtelse for lejemålet udgør pr. 30. juni 2019 i alt 1.283 t.kr.