

Ansager Musik Hotel IVS

Søndergade 2
6823 Ansager

CVR.nr.: 37 67 08 63

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. februar 2019



Ole Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	6.
Balance pr. 31/12 2018	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Ansager Musik Hotel IVS
Søndergade 2
6823 Ansager

CVR.nr.: 37 67 08 63

Telefon: 75 29 70 50
E-mail: reception@ansagemusikhotel.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 4/5 2016

Bankforbindelse:

Danske Andelskassers Bank
Kærgårdsvej 12
Nordenskov
6800 Varde

Direktion

Knud Erik Madsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Ansager Musik Hotel IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 6. februar 2019

Direktion



Knud Erik Madsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter er at drive virksomhed inden for Hotel - og Restaurations branchen og hermed forbundet virksomhed.

Er der usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabet har tab egenkapitalen.

Selskabets resultat for 2018 er utilfredsstillende. Resultatet skyldes skiftende nøglemedarbejdere i årets løb, og dermed manglende stabilitet i driften og manglende ordreindgang.

Er der usikkerheder ved indregning og måling

Selskabets egenkapital udgør -414 tkr. pr. 31. december 2018.

Såfremt der ikke sker indskud af ny kapital, vil der være usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har gennem 2018 haft hoteldrift som aktivitet. Driften har ikke levet op til forventninger, da der har været udskiftning af nøglemedarbejdere i løbet af året. Det har påvirket ordreindgangen væsentligt, grundet usikkerhed omkring afholdelse af arrangementer.

Afløst heraf realiserer selskabet et underskud på 465 tkr. for 2018 sammenlignet med et overskud på 43 tkr. i 2017.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktivitet er ophørt pr. 1. januar 2019, da driftsaftalen med Ansager Hotel ApS ophører. Dermed vanskeliggøres positiv drift af egen virksomhed.
Selskabets ejere ser ikke muligheder for reetablering af kapitalen.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	472.620	932.249
1 Personalemkostninger	-900.522	-855.734
Af- og nedskrivninger	-13.387	-7.809
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-441.289	68.706
Andre finansielle indtægter	2	0
Finansielle omkostninger	-24.363	-11.117
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-465.650	57.589
2 Skat af årets resultat	490	-14.262
ÅRETS RESULTAT	-465.160	43.327
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	10.832
Overført resultat	-465.160	32.495
I ALT	-465.160	43.327

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.964	32.351
Materielle anlægsaktiver i alt	18.964	32.351
ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.964	32.351
Varebeholdninger	35.000	65.588
Varebeholdninger i alt	35.000	65.588
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.193	18.725
Andre tilgodehavender	27.093	25.590
Periodeafgrænsningsposter	0	6.892
Tilgodehavender i alt	48.286	51.207
Likvide beholdninger	2.114	238.743
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	85.400	355.538
AKTIVER I ALT	104.364	387.889

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3 Virksomhedskapital	100	100
4 Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	12.880	12.880
5 Overført resultat	-426.522	38.638
EGENKAPITAL I ALT	-413.542	51.618
2 Udskudt skat	0	490
Hensatte forpligtelser i alt	0	490
Gæld til pengeinstitutter	280.051	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.447	154.637
Anden gæld	134.408	181.144
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	517.906	335.781
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	517.906	335.781
PASSIVER I ALT	104.364	387.889
6 Eventualforpligtelser		
7 Going concern		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	882.495	840.199
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	18.027	15.535
	<u>900.522</u>	<u>855.734</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	13.772
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-490	490
	<u>-490</u>	<u>14.262</u>
Note 3 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>100</u>	<u>100</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>100</u>	<u>100</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 4 - Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital		
Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	12.880	2.048
Overført fra resultatkonto i året	0	10.832
	<u>12.880</u>	<u>12.880</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	38.638	6.143
Årets resultat	-465.160	43.327
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	-10.832
	<u>-426.522</u>	<u>38.638</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Ansager Hotel ApS. Som helejet datterselskab hæfter datterselskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningen.

NOTER

2018

2017

Note 7 - Going concern

Selskabet har tab sin egenkapital. Egenkapitalen udgør -414 tkr. Selskabet arbejder på en plan for reetableringen af selskabskapitalen. Såfremt reetableringen ikke sker via indskud af ny kapital, vil der være usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

NOTER

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

NOTER

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 3 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

NOTER

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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